

2009年報

ANNUAL REPORT

股票代碼：1710

<http://newmops.tse.com.tw>

刊印日期：99年4月30日

<http://www.oucc.com.tw>



東聯化學股份有限公司 Oriental Union Chemical Corp.

一、發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：郭佳輝 總經理

電 話：(02)2719-3333

電子郵件信箱：alexkuo@oucc.com.tw

二、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

代 理 發 言 人：蔡鎮江 副總經理

電 話：(02)2719-3333

電子郵件信箱：cktsai@oucc.com.tw

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市復興北路 101 號 13 樓

電 話：(02)2719-3333

分公司：高雄市楠梓加工出口區西三街 8 之 4 號

電 話：(07)366-1654

工 廠：高雄縣林園鄉工業三路 3-5 號

電 話：(07)641-3101

四、股票過戶機構

名 稱：亞東證券股份有限公司

地 址：台北市重慶南路一段 86 號 3 樓

電 話：(02)2361-8608

網 址：www.osc.com.tw

五、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：范有偉、戴信維

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電 話：(02)2545-9988

網 址：www.deloitte.com.tw

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：不適用

七、公司網址：www.oucc.com.tw

目 錄	東聯化學
壹、致股東報告書	致股東報告書..... 1
貳、公司簡介	一、設立日期..... 4 二、公司沿革..... 4
參、公司治理報告	一、組織系統..... 6 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... 8 三、公司治理運作情形.....20 四、會計師公費資訊.....31 五、更換會計師資訊.....31 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....32 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....32 八、持股比例占前十大股東互為關係人資料.....33 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....33
肆、募資情形	一、資本及股份.....34 二、公司債辦理情形.....38 三、特別股辦理情形.....38 四、海外存託憑證辦理情形.....38 五、員工認股權憑證辦理情形.....38 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....38 七、資金運用計劃執行情形.....38
伍、營運概況	一、業務內容.....39 二、市場及產銷概況.....43

	三、從業員工.....48
	四、環保支出資訊.....48
	五、勞資關係.....49
	六、重要契約.....50
	七、安全衛生環保政策.....51
陸、財務概況	一、最近五年度簡明資產負債表、損益表.....52
	二、最近五年度財務分析.....54
	三、最近年度財務報告監察人審查報告書.....56
	四、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事.....56
	五、最近年度財務報表.....57
	六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....89
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	一、財務狀況之檢討分析.....123
	二、經營結果之檢討分析.....124
	三、現金流量之檢討分析.....125
	四、具行業特殊性之關鍵績效指標.....125
	五、重大資本支出對財務業務之影響.....126
	六、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫.....126
	七、風險事項分析評估.....127
	八、其他重要事項.....129
捌、特別記載事項	一、關係企業相關資料.....130
	二、私募有價證券辦理情形.....133
	三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....133
	四、其他必要補充說明事項.....133
	五、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生影響股東權益或證券價格之重大事項.....133

壹、致股東報告書

壹、前言

2009 年上半年，全球經濟受 2008 金融風暴影響，衰退幅度持續擴大；下半年起，由於各國推動之振興經濟方案逐見成效，加上金融市場不確定性降低，世界經濟漸漸擺脫衰退困局，緩步復甦。石化產業在金融風暴的影響下，在 2009 年第一季跌到景氣的谷底，受下游廠商減產、停產與消化庫存所造成的原料需求衰退及產品價格大幅下滑影響，產值呈現巨幅萎縮。所幸隨著全球經濟於 2009 年第三季起逐漸回溫，各國振興經濟的同時，連帶也提升了對於石化產品的需求，石化業景氣由第三季起同步上揚，產品價格逐漸提升，各工廠開工率也提升至 90% 以上水準。由第一季的慘澹經營到第三季起的亮麗表現，2009 年真是石化業暴落和暴起的一年。

本公司在經濟環境不佳的情況下，2009 年的營運表現尚稱穩健，各廠運轉情形良好，三大事業均維持獲利局面：乙二醇（Ethylene Glycol, EG）產品，上半年因金融風暴影響，價格偏低，直至第三季後，受預期新增產能延遲，及部分老舊廠關閉影響，需求穩定價格上揚；氣體產品，營運狀況甚佳，獲利較前年成長；特化產品上半年亦受金融風暴影響，市場低迷，下半年雖緩慢恢復，但因原料成本節節攀升，獲利受到侵蝕。整體而言，在市場不佳的狀況下，本公司採取各項擷節開支措施，並進行多項節能減碳工作，以降低生產成本強化競爭優勢，仍能維持良好獲利。再加上之前對於生產另一化纖重要原料—對苯二甲酸（Purified Terephthalic Acid, PTA）的亞東石化公司投資佈局已現成果，回饋豐厚投資報酬，本公司 2009 年稅後利益較前一年度大幅成長 28%。

此外，本公司的新產品研究開發工作已陸續開花結果，除多項環氧乙烷衍生物產品（Ethylene Oxide Derivatives, EOD）開發計畫分別於不同開發階段進行中外，林園廠 EOD 量產工廠建廠專案，已正式啓動，並取得工業局五年免稅投資計劃核准函。大陸揚州建廠，各項作業均按照預定時程執行，進展順利。

貳、經營績效

本公司 2009 年營業收入為新台幣 9,661,680 仟元，較 2008 年減少 28%，預算達成率 109%。稅前淨利 1,754,544 仟元，較 2008 年增加 39%。稅後利益為 1,434,703 仟元，較 2008 年增加 28%，每股稅後淨利為 1.81 元，預算達成率 171%。經第十二屆第五次董事會議擬定，每股發放現金股利 1.7 元。

各項經營績效分述如後：

（一）工安衛生環保

工安與環保是東聯最重視的項目之一，本公司持續落實「OHSAS-18001 職業安全管理制度」，去年並配合政府法規，將環安部提升為安衛部，成為直接隸屬總經理之勞工安全衛生專責一級管理單位。在執行各項業務時，均確實遵循相關法規，2009 年全年無重大意外事故發生，十二月份並榮獲行政院勞委會頒發「98 年全國工業區安全夥伴優良獎—特優事業單位」獎牌。環保方面，持續推動「ISO-14001 環境保護管理制度」，縣環保局歷次到廠檢查均符合規定，並獲得工業局頒發「南區工業區 98 年度環境綠美化績優單位第三名」的肯定。

（二）乙二醇事業

2009 年共計生產乙二醇（MEG）154,603 噸，精製環氧乙烷 105,874 噸及乙二醇 15,021 噸。乙二醇全年銷售量 189,967 噸；精製環氧乙烷 21,177 噸及乙二醇 14,470 噸，營業額為新台幣 4,827,857 仟元，較 2008 年減少 27%。

本公司去年度乙二醇與精製環氧乙烷產量均較前年略為增加，EG 廠除歲修外，全年僅一次因颱風外在因素停車，無內在因素跳車，年平均負載與產出量均為歷年最高，是近年來最佳之運轉記錄。市場方面，受經濟環境不佳影響，2009 年 EG 平均價格 US\$600/噸，較前一年度 US\$921/噸，下滑 35%。使得本公司來自乙二醇事業的營收大幅衰退，自第三季起石化業景氣開始好轉，產品價格方得逐漸提升，獲利也逐漸好轉，全年度獲利與 2008 年相當。

(三) 氣體事業

2009 年生生產氧氣 185,673 噸，氮氣 223,040 噸，氫氣 5,779 噸。全年銷售氧氣 21,005 噸，氮氣 234,558 噸，氫氣 5,785 噸。營業額為新台幣 696,348 仟元，較 2008 年衰退 9%，營業利益為 155,284 仟元，較 2008 年增加 8%。

本公司氣體產品主要配合公司營運供給自用，其餘對外銷售。2009 年產銷計劃安排得宜，並執行多項節能計劃，降低生產成本，使氣體產品的單位獲利，創下歷年來的新高。

(四) 特用化學品事業

2009 年全年共生產乙醇胺 (Ethanolamine, EA) 系列產品 71,491 噸及碳酸乙烯酯 (Ethylene Carbonate, EC) 41,444 噸。全年銷售乙醇胺系列產品 74,580 噸及碳酸乙烯酯 41,624 噸。營業額為新台幣 4,137,475 仟元，較 2008 年減少 31%，營業利益達 369,561 仟元，較 2008 年減少 77%。

2009 上半年 EA 特化產品因金融海嘯，影響市場低迷，下半年雖緩慢恢復，但因上游原料成本節節攀升，致獲利備受侵蝕。全年 EA 廠開工率約九成，以維持產銷平衡並降低庫存方式作業。EC 產品與下游客戶配合良好，維持穩定獲利。EOD 新產品方面，銷售「聚乙二醇 (Polyethylene Glycol, PEG)」、「脂肪醇聚氧乙烯醚 (Alcohol Ethoxylates, AEO)」、「聚乙二醇單甲醚 (Methoxy Polyethylene Glycol, MPEG)」等環氧乙烷衍生物新產品，總數超過 6 千噸，進一步了解 EOD 產品市場與應用狀況，為日後 EOD 量產廠完成後的銷售工作，奠定良好的基礎。

參、營業目標及展望

(一) 2010 年度營業計劃概要

1. 乙二醇事業

2010 年計劃生產乙二醇 (MEG) 144,149 噸，二乙二醇 10,987 噸，及精製環氧乙烷 116,544 噸。銷售目標為乙二醇 174,300 噸，二乙二醇 12,560 噸，及精製環氧乙烷 27,216 噸。

由於中東 MEG 新增產能遞延且生產不順利，2010 年前半年預期乙二醇價格仍佳；下半年新增產能陸續開車，將使得供需較為寬鬆，價格將較為保守。EG 廠將持續推動節能減碳、六標準專案與各項製程改善方案，設法降低生產成本，提高競爭力。

2. 氣體事業

2010 年計劃生產氧氣 200,885 噸，氮氣 244,792 噸，氫氣 6,180 噸。預計銷售氧氣 22,259 噸，氮氣 235,207 噸，氫氣 6,180 噸。

氣體產品業務以國內銷售為主，除維持公司內部各生產廠正常運作外，並配合客戶需求以全產全銷為規劃。2010 年預估氣體市場將至金融風暴前之水準。

3. 特用化學品事業

特化廠 2010 年生生產目標為：乙醇胺系列產品 79,200 噸及碳酸乙烯酯 43,351 噸。銷售目標為乙醇胺系列產品 78,646 噸及碳酸乙烯酯 42,500 噸。

2010 年 EA 於不同應用市場的市況將有所差異：應用於電子/面板產業之清洗劑方面，因產業進行整併，供應鏈亦隨之重整與強化，預期需求得以成長；應用於農業領域之農藥原料方面，因基因作物與替代能源成長趨緩，供需維持穩定；應用於水泥建材產業，供需平衡乃至於供應趨緊。預估平均價格可望較 2009 年大幅提升。EC 產品 2010 年仍依合約供貨給下游廠商，並著手準備研究提高純度，供應給鋰電池產業作為電池液原料。EOD 新產品持續以代工方式進行市場行銷，預期 2011 年將完成建廠運轉銷售。

(二) 未來展望

根據 Global Insight 預估，2010 年世界經濟成長率可望達 2.8%，高於 2009 年 7 月預測之 2.0%，景氣復甦力道優於預期，惟仍未回復金融風暴前平均 3.3% 之水準。金融海嘯發生後，中國、印度等新興市場經濟復甦相對快速，全球消費重心逐漸由 G7 等先進國家，轉移至新興市場。尤其是由於亞太新興國家受金融海嘯衝擊相對有限，加上政府積極採行多項激勵措施與改革方案，大幅擴大內需，將成為後金融風暴全球經濟成長的重要推手。

雖然石化業在 2009 年下半年因新增產能延遲已經回溫，預估 2010 上半年仍可維持榮景，但下半年起因歐美經濟尚未完全復甦，石化產品需求減少，又因今年將有數座新石化中心即將投產，供應將趨於寬鬆，因此 2010 年石化業景氣仍屬保守，預估產值和 2009 年相近。在當前經濟局勢與產業景氣依舊不甚明朗的情形下，東聯仍將維持穩定生產，提高開工率，持續推動節能改善措施，降低生產成本，並掌握原料供應與產品庫存狀況，來維持獲利局面。

在發展策略方面，爭取中國大陸等新興市場，是東聯既定的目標。揚州乙醇胺（EA）建廠，預計 2010 年底完工投產。林園廠區 EOD 專案建廠工作也已正式啟動，完成後東聯特化事業的版圖將進一步擴大。此外，新產品開發亦是本公司未來成長的重點之一，研發單位持續進行高附加價值的環氧乙烷衍生物產品的研發工作。除了自行研發外，東聯亦尋求與外部合作的可能性，希望藉由技術引進、策略聯盟等方式，加速具競爭優勢特化新事業的發展。

面對「低碳經濟」來臨，東聯投入「綠色製程」的發展，嘗試以生質材料配合生化製程來生產塑膠與特用化學品，最近更配合下游客戶的需求，規劃綠色乙烯（Green Ethylene）建廠計畫，利用生質原料產製酒精，再由酒精產製綠色乙烯，最後生產綠色乙二醇，提供下游加工為環保 PET 瓶。本計畫一方面可以降低東聯對於進口石化原料的需求依賴，另一方面亦可滿足消費者對於環保產品的期待，更是符合產業發展趨勢。東聯已將此計劃列為未來優先發展的計畫之一。

追求成長與獲利是東聯不變的企業目標，在「厚實本業，追求成長，創造價值」的經營方針下，面對未來，東聯將發展及整合核心優勢，不斷地為顧客、股東與員工創造新的價值，穩健地朝向永續經營的企業願景邁進。

董事長

徐旭東



貳、公司簡介

一、設立日期：民國六十四年十二月二十二日

二、公司沿革：

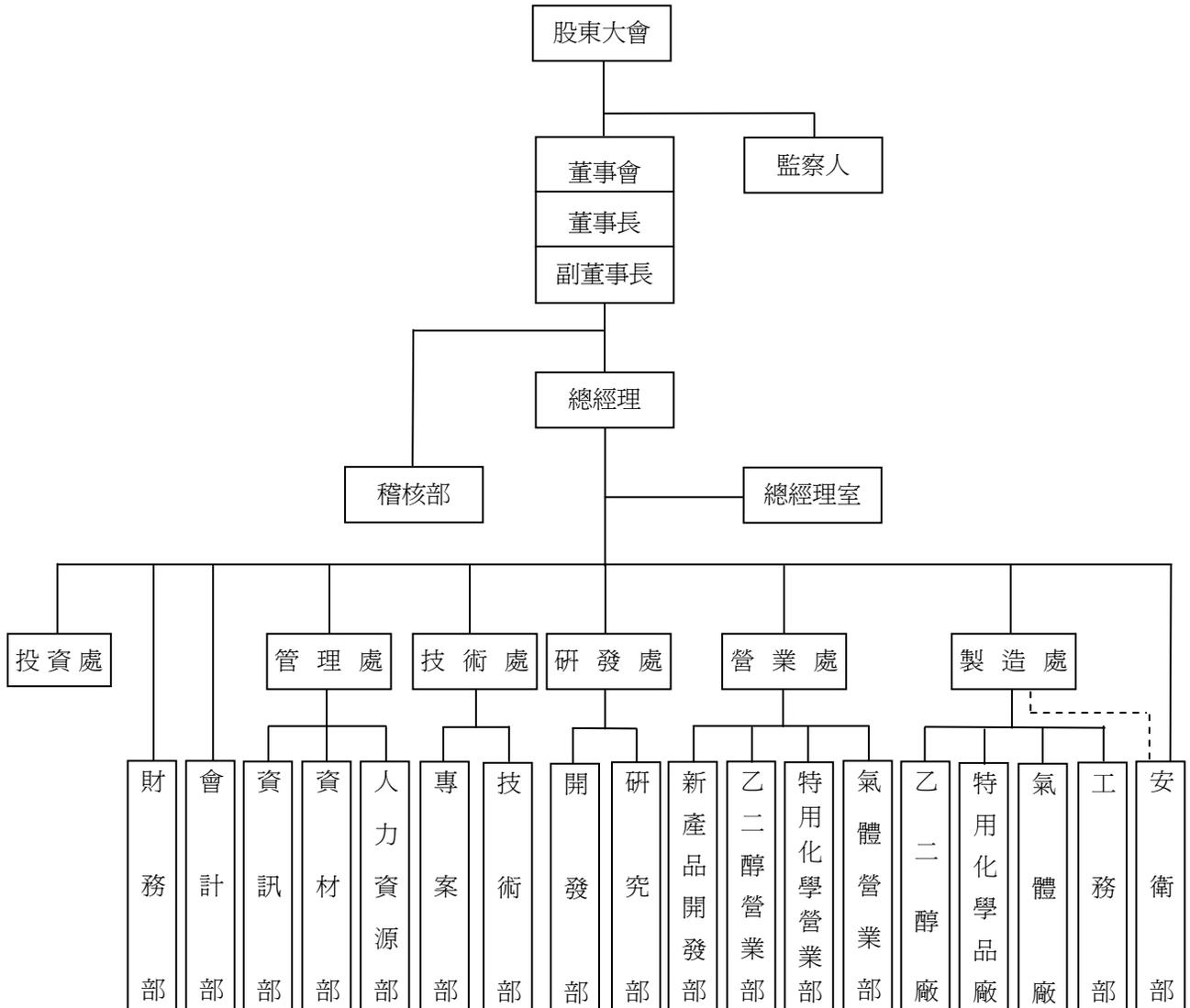
- 民國 64 年
 - 公司奉准設立登記，股東為中央投資股份有限公司、行政院開發基金管理委員會、遠東紡織股份有限公司、美商永備聯合電石公司及中華開發信託股份有限公司；資本額為 569,250 仟元。
- 民國 67 年
 - 乙二醇廠興建完成。
- 民國 71 年
 - 美商永備聯合電石公司退出本公司，該公司與中央投資公司及中油公司共同投資之永聯氣體公司亦於同年併入本公司，資本額增為 1,493,658 仟元。
- 民國 75 年
 - 購置位於台北市復興北路之辦公大樓，並將總公司遷移至此。
- 民國 76 年
 - 10 月 21 日，股票核准上市。
- 民國 77 年
 - 購入位於高雄市前鎮區土地約 5.704 公頃，取得金額約 10 億元。
- 民國 81 年
 - 為使乙二醇廠廢水排放符合國家標準興建之廢水處理廠完工。
- 民國 82 年
 - 增設第二氣體廠以增加氣體產品之產量。
- 民國 84 年
 - 取得卜內門遠東股份有限公司（後改名為亞東石化）約 9% 股權。
- 民國 86 年
 - 增建第二套液化氣體設備，每年約增加液氮及液氧共約 73,000 噸。
- 民國 87 年
 - 5 月，轉投資設立東富投資股份有限公司，為東聯 100% 持股之子公司。
 - 本公司林園廠獲得 ISO-14001（環境保護管理）認證，並創下連續 200 萬工時無工安事故發生之記錄。
 - 12 月，發行第一次有擔保普通公司債，金額 8 億元，期限 5 年。
- 民國 88 年
 - 1 月，於高雄楠梓加工出口區內設立分公司，並興建 ON-SITE 氣體工廠一座，以擴展氣體業務。
 - 2 月，乙二醇及環氧乙烷產能所進行之去瓶頸工程完成，每年增加環氧乙烷及乙二醇產量各約 70,000 噸及 40,000 噸。
- 民國 89 年
 - 9 月，完成並開始實施企業資源規劃系統（ERP）。
 - 12 月，為維護公司信譽及股東權益，實施第一次買回庫藏股，計買回 5,213 仟股。
- 民國 90 年
 - 4 月，辦理第一次買回庫藏股註銷完成。
 - 4 月，實施第二次買回庫藏股，計買回 9,995 仟股，並於同年 9 月辦理註銷。
 - 9 月，實施第三次買回庫藏股，計買回 7,349 仟股，俾供轉讓股份予員工之用。

- 民國 91 年
- 7 月，乙醇胺廠完工，生產單乙醇胺、二乙醇胺及三乙醇胺，年產能約 4 萬噸，成爲亞洲最大產能之工廠。
 - 7 月，本公司林園廠獲得 ISO-9001（品質管理）認證。
 - 9 月，本公司林園廠獲得 OHSAS-18001(職業安全衛生管理)認證。
 - 11 月，碳酸乙烯酯廠完工，生產碳酸乙烯酯（EC），年產能約 4 萬噸，成爲全球最大產能之 EC 工廠，全量供應給奇美公司與日本旭化成公司所合資的旭美化成公司（98 年 4 月 1 日併入奇美公司）生產聚碳酸酯（PC）。
- 民國 92 年
- 2 月及 12 月，經經濟部投審會核准，由英屬百慕達 PET Far Eastern (Holding) Ltd. (PETH) 及英屬維京群島 Pacific Petrochemical (Holding) Ltd. (PPL) 轉投資亞東石化（上海）有限公司。該公司從事純對苯二甲酸之產銷業務。本公司取得約 39% 股權。
- 民國 93 年
- 8 月，第三次買回之公司股份轉讓員工作業完成。
 - 11 月，本公司榮獲 93 年度台灣工業最高獎項「工業永續精銳獎」爲企業永續發展的象徵。
- 民國 94 年
- 2 月，現金增資發行普通股六仟萬股，每股二十八元，總計募得十六億八仟萬元。
 - 8 月，完成本公司自行設計建置之多功能先導工廠，爲日後東聯新產品之自行技術開發、製程基本設計及新產品試產等工作奠定良好的基礎。
- 民國 95 年
- 1 月，投資國光石化科技股份有限公司取得 20% 股權。該公司預計從事利用原油或天然氣製造各種石油產品及石油化學品業務。
- 民國 97 年
- 1 月，乙醇胺二廠完工，年產能 40,000 噸，生產單乙醇胺、二乙醇胺及三乙醇胺。
 - 1 月，碳酸乙烯酯去瓶頸工程完成，年產能增加 20,000 噸。
 - 10 月，經經濟部投審會核准由 OUCC (Bermuda) Holding Ltd. 轉投資設立亞東石化（揚州）有限公司。該公司主要係從事乙醇胺、碳酸乙烯酯、脂肪醇聚氧乙烯醚、聚乙二醇、聚乙二醇單甲醚之產銷業務。
- 民國 98 年
- 12 月，榮獲行政院勞委會頒發「98 年全國工業區安全夥伴優良獎 — 特優事業單位」獎牌。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務

部 門	所 司 業 務
總經理室	總經理幕僚單位、投資企劃及生物科技基金管理。
管 理 處	人事、總務、廠務、採購、儲運及資訊系統管理等相關業務。
研 發 處	產品研究發展、技術支援、分析化驗及生技產品研究開發等相關業務。
技 術 處	製程改善與評估、工程相關業務、投資專案評估、技術取得及專案執行。
營 業 處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 乙二醇廠產品（乙二醇、二乙二醇、環氧乙烷等）之銷售及主要原料採購。 2. 特化廠產品（EA、EC 及其他特用化學品）之銷售。 3. 氣體廠產品（氧氣、氮氣、氬氣等）之銷售。 4. 新產品市調行銷及開發。
製 造 處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 乙二醇、二乙二醇、環氧乙烷等產品之生產。 2. EA、EC 及其他特用化學品之生產。 3. 氣體產品（氧氣、氮氣、氬氣等）之生產。 4. 儀器、機械及電機維護等業務之執行。
安 衛 部	環保、工安及其他安全相關業務。
投 資 處	海內外投資專案之評估、規劃及執行。
財 務 部	保險、股務、徵信及財務管理等相關業務。
會 計 部	稅務、預算及帳務管理等相關業務。
稽 核 部	內部稽核。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

99年4月4日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事長	徐旭東	98.6.3	3年	68.2.10	1,513,438	0.19%	1,513,438	0.19%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學管理學名譽博士、美國哥倫比亞大學經濟碩士	遠東新世紀、亞洲水泥、遠東百貨、遠傳電信及裕民航運等公司董事長、遠東銀行副董事長	副董事長	席家宜	二親等姻親
副董事長	裕民貿易(股)公司代表人：席家宜	98.6.3	3年	77.5.18	400,000	0.05%	400,000	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	美國哥倫比亞大學電腦碩士	遠東新世紀副董事長兼總經理、宏遠興業董事長、亞洲水泥、遠傳電信董事	董事長	徐旭東	二親等姻親
					757,156	0.09%	757,156	0.09%	0	0.00%	0	0.00%					
董事	裕民貿易(股)公司代表人：郭佳輝	98.6.3	3年	92.5.27	400,000	0.05%	400,000	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	美國西維吉尼亞大學化工博士	本公司總經理、國光石化科技公司監察人、亞東創新發展、OUCC(Bermuda)、亞東石化(揚州)公司董事	無	無	無
董事	遠東新世紀(股)公司代表人：鄭澄宇	98.6.3	3年	80.5.30	73,833,641	9.17%	73,833,641	9.17%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學法律系	遠東新世紀管理部門副總經理、東富投資董事長兼總經理、OUCC(Bermuda)公司董事	無	無	無
					856	0.00%	856	0.00%	0	0.00%	0	0.00%					
董事	遠東新世紀(股)公司代表人：戴崇岳	98.6.3	3年	98.6.3	73,833,641	9.17%	73,833,641	9.17%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學國貿系	遠東工業(上海)總經理	無	無	無
					0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%					

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事	遠東新世紀(股)公司 代表人：彭宗平	98.6.3	3年	95.5.30	73,833,641	9.17%	73,833,641	9.17%	0	0.00%	0	0.00%	美國伊利諾州立大學材料科學工程博士	元智大學校長	無	無	無
董事	亞洲水泥(股)公司 代表人：張立德	98.6.3	3年	80.5.30	57,969,566	7.20%	57,969,566	7.20%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學化工系	遠紡工業(上海)、亞東石化(揚州)公司董事長、OUCC (Bermuda)董事	無	無	無
董事	亞洲水泥(股)公司 代表人：吳汝瑜	98.6.3	3年	92.5.27	57,969,566	7.20%	57,969,566	7.20%	0	0.00%	0	0.00%	澳洲 Monash 大學材料工程博士	遠東新世紀研究所副總經理 亞東創新發展董事	無	無	無
董事	亞洲水泥(股)公司 代表人：吳高山	98.6.3	3年	98.6.3	57,969,566	7.20%	57,969,566	7.20%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學化學系	遠東新世紀化纖營運總部副總經理 宏遠興業、亞東石化董事	無	無	無
監察人	裕利投資(股)公司 代表人：劉宗宏	98.6.3	3年	98.6.3	4,419,801	0.55%	4,419,801	0.55%	0	0.00%	0	0.00%	大同工學院機械系	遠東新世紀化纖營運總部副總經理 亞東創新發展董事	無	無	無
監察人	裕利投資(股)公司 代表人：莊曉波	98.6.3	3年	98.6.3	4,419,801	0.55%	4,419,801	0.55%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學化工系	亞東石化(上海)總經理	無	無	無
監察人	裕鼎實業(股)公司 代表人：李 彬	98.6.3	3年	92.5.27	1,117,767	0.14%	1,117,767	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	美國伊利諾大學香檳校區會計碩士	遠東集團電信事務群商務長	無	無	無

2. 法人股東之主要股東

99年4月4日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比率)
遠東新世紀股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(22%)、財團法人亞東技術學院(5%)、財團法人徐元智先生醫藥基金會(4%)、財團法人徐元智先生紀念基金會(3%)、財團法人元智大學(3%)、德勤投資股份有限公司(2%)、中國信託商銀受亞洲水泥股份有限公司信託財產專戶(全權委託)(1%)、大通託管沙烏地阿拉伯央行外部摩根士丹利(1%)、徐旭東(1%)、裕元投資股份有限公司(1%)
亞洲水泥股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司(22%)、財團法人徐元智先生醫藥基金會(5%)、裕元投資股份有限公司(5%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(5%)、遠東百貨股份有限公司(2%)、百鼎投資股份有限公司(2%)、財團法人元智大學(1%)、遠東紡織公司職工退休基金管理委員會(1%)、宇昌投資股份有限公司(1%)、亞洲水泥公司勞工退休準備金監督委員會(1%)
裕民貿易股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司(45%)、百鼎投資股份有限公司(47%)、鼎鼎企管顧問有限公司(1%)、遠鼎租賃股份有限公司(1%)、裕鼎實業股份有限公司(5%)、遠鼎股份有限公司(1%)
裕利投資股份有限公司	裕民航運股份有限公司(68%)，裕民航運(新加坡)私人有限公司(32%)
裕鼎實業股份有限公司	富達運輸股份有限公司(27%)、安和製衣股份有限公司(27%)、裕通投資股份有限公司(25%)、東富投資股份有限公司(5%)、大聚化學纖維股份有限公司(4%)、亞利預鑄工業股份有限公司(4%)、裕民貿易股份有限公司(3%)、遠鼎投資股份有限公司(2%)、百鼎投資股份有限公司(2%)、鼎元國際投資股份有限公司(1%)

3. 主要股東為法人者其主要股東

99年4月4日

法人名稱	法人股東之主要股東(持股比率)
亞洲水泥股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司(22%)、財團法人徐元智先生醫藥基金會(5%)、裕元投資股份有限公司(5%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(5%)、遠東百貨股份有限公司(2%)、百鼎投資股份有限公司(2%)、財團法人元智大學(1%)、遠東紡織公司職工退休基金管理委員會(1%)、宇昌投資股份有限公司(1%)、亞洲水泥公司勞工退休準備金監督委員會(1%)
德勤投資股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(100%)
遠鼎股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司(37%)、亞洲水泥股份有限公司(35%)、德勤投資股份有限公司(15%)、遠鼎投資股份有限公司(13%)
遠東新世紀股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(22%)、財團法人亞東技術學院(5%)、財團法人徐元智先生醫藥基金會(4%)、財團法人徐元智先生紀念基金會(3%)、財團法人元智大學(3%)、德勤投資股份有限公司(2%)、中國信託商銀受亞洲水泥股份有限公司信託財產專戶(全權委託)(1%)、大通託管沙烏地阿拉伯央行外部摩根士丹利(1%)、徐旭東(1%)、裕元投資股份有限公司(1%)

法人名稱	法人股東之主要股東(持股比率)
裕元投資股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(36%)、遠鼎股份有限公司(25%)、遠鼎投資股份有限公司(19%)、裕民航運股份有限公司(18%)、裕通投資股份有限公司(2%)
百鼎投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司(67%)、百揚投資股份有限公司(33%)
遠東百貨股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司(17%)、亞洲水泥股份有限公司(6%)、財團法人元智大學(5%)、裕元投資股份有限公司(2%)、遠東百貨公司職工退休基金管理委員會(2%)、裕元投資股份有限公司(2%)、渣打銀行受託保管富達基金(2%)、匯豐銀行託管馬丁居里管理之中國基金專戶(2%)、匯豐銀行託管米拉伊資產亞太領導者證券戶(1%)、百鼎投資股份有限公司(1%)
宇昌投資股份有限公司	宇盛投資股份有限公司(100%)
遠鼎投資股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司(100%)
裕民航運股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(39%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(2%)、裕元投資股份有限公司(1%)、亞洲投資股份有限公司(1%)、南山人壽股份有限公司(1%)、亞東證券股份有限公司自營商(1%)、亞利通運股份有限公司(1%)、新制勞工退休基金(1%)、渣打銀行受託保管富達基金(1%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數(1%)
裕通投資股份有限公司	裕民航運股份有限公司(68%)、裕民航運(新加坡)私人有限公司(32%)
裕民航運(新加坡)私人有限公司	裕民航運股份有限公司(100%)
富達運輸股份有限公司	富民運輸股份有限公司(100%)
安和製衣股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司(100%)
東富投資股份有限公司	東聯化學股份有限公司(100%)
大聚化學纖維股份有限公司	裕鼎實業股份有限公司(39%)、遠鼎投資股份有限公司(42%)、裕利投資股份有限公司(19%)
亞利預鑄工業股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(84%)、遠揚營造股份有限公司(16%)、
裕民貿易股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司(45%)、百鼎投資股份有限公司(47%)、鼎鼎企管顧問有限公司(1%)、遠鼎租賃股份有限公司(1%)、裕鼎實業股份有限公司(5%)、遠鼎股份有限公司(1%)
鼎元國際投資股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司(100%)
鼎鼎企管顧問有限公司	大聚化學纖維股份有限公司(34%)、亞洲工程企業股份有限公司(5%)、百鼎投資股份有限公司(5%)、富達運輸股利(16%)、裕通投資股份有限公司(40%)
遠鼎租賃股份有限公司	裕元投資股份有限公司(1%)、遠東百貨股份有限公司(9%)、遠鼎投資股份有限公司(46%)、亞洲水泥股份有限公司(44%)
裕鼎實業股份有限公司	富達運輸股份有限公司(27%)、安和製衣股份有限公司(27%)、裕通投資股份有限公司(25%)、東富投資股份有限公司(5%)、大聚化學纖維股份有限公司(4%)、亞利預鑄工業股份有限公司(4%)、裕民貿易股份有限公司(3%)、遠鼎投資股份有限公司(2%)、百鼎投資股份有限公司(2%)、鼎元國際投資股份有限公司(1%)

4. 董事及監察人獨立性資料

99年4月30日

條件 姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務 、會計或 公司業務 所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
徐旭東			√			√				√		√	√	0
席家宜			√			√				√		√		0
郭佳輝			√			√	√	√		√	√	√		0
鄭澄宇			√			√	√			√	√	√		0
戴崇岳			√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
彭宗平	√		√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
張立德			√	√		√	√	√		√	√	√		0
吳汝瑜			√	√		√	√			√	√	√		0
吳高山			√	√		√	√			√	√	√		0
劉宗宏			√	√		√	√			√	√	√		0
莊曉波			√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
李 彬			√	√		√	√	√	√	√	√	√		0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年4月4日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	郭佳輝	92.3.1	118,828	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	美國永備公司 美國陶氏化學公司 美國西維吉尼亞大學 化工博士 台灣大學化工系	國光石化科技公司監察人 亞東創新發展、 OUCC(Bermuda)、 亞東石化(揚州)公司董事	無	無	無
技術處 副總經理	潘永昆	95.9.1	22,699	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 研技中心副總經理 成功大學化工系	亞東創新發展、 亞東石化(揚州)公司董事	無	無	無
管理處 資訊部 副總經理	彭淑玫	95.9.1	207,508	0.03%	7,576	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 總管理處協理 美國俄亥俄州立大學 經濟碩士 台灣大學經濟系	亞東石化(揚州)公司 總經理 東富投資公司董事	無	無	無
營業處 氣體營業部 特化營業部 副總經理	蔡鎮江	97.4.1	341,338	0.04%	251	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 營業處協理 中央大學化工系	亞東石化(揚州)公司董事	無	無	無
製造處 安衛部 協理	王群雄	99.1.1	866	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 製造處資深廠長 台灣大學化工碩士	無	無	無	無
投資處 協理	李春雄	99.1.1	18,260	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 專案部資深經理 成功大學化工系	無	無	無	無
財務部 協理	王和秀	99.1.1	39,520	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 財務部資深經理 政治大學會計系	東富投資公司財務部經理 亞東創新發展公司監察人	無	無	無
研發處 研究部 開發部 協理	林志堅	99.4.1	1,020	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 研發處資深經理 台灣大學生化科學碩士	無	無	無	無

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理特別助理(協理級)	呂文芳	98.9.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	亞洲水泥總經理室協理 美國德州休士頓大學化工博士	無	無	無	
稽核部資深經理	鄭美玲	99.1.1	160,771	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司稽核部經理 東吳大學會計系	東富投資公司董事	無	無	無
人力資源部資深經理	陳文東	99.3.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	電子公司人資行政處長 台灣科技大學 EMBA 東吳大學法律碩士	無	無	無	
資材部資深經理	王建平	99.4.1	51,315	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司資材部經理 正修工專化工科	無	無	無	
技術部資深經理	李崇文	99.4.1	32,401	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司技術部經理 清華大學工業化學系	無	無	無	
乙二醇廠廠長	余定國	96.1.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司氣體廠廠長 大同工學院化工碩士	無	無	無	
特化廠廠長	許同慶	99.1.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司特化廠副廠長 清華大學化工系	無	無	無	
氣體廠廠長	張福禧	99.4.1	882	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司氣體廠副廠長 清華大學化工碩士	無	無	無	
會計部經理	陳正待	98.8.1	77	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	化學公司會計經理 政治大學會計碩士	東富投資公司會計部經理	無	無	無
乙二醇營業部新產品開發部經理	陳澤釗	99.1.1	4,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司乙二醇營業部副理 美國麻州州立大學環境科學碩士	無	無	無	
專案部經理	吳瑞財	99.4.1	266	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司專案部副理 文化大學化工系	無	無	無	

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (註 11)								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例 (註 11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 12)
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (註 4)		薪資、獎金及特支費等 (E) (註 5)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利 (G) (註 6)				員工認股權憑證得認購股數 (H) (註 7)										
		本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司		合併報表內所有公司 (註 8)		本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)							
董事	徐旭東 裕民貿易股份有限公司 代表人：席家直 代表人：郭佳輝 遠東新世紀股份有限公司 代表人：鄭澄宇 代表人：戴崇岳 代表人：彭宗平 亞洲水泥股份有限公司 代表人：張立德 代表人：吳汝瑜 代表人：吳高山	8,004	8,004	0	0	12,754	12,754	1,170	1,170	1.53%	1.23%	4,165 (含公務車 1 部，帳面價值 0)	4,285 (含公務車 1 部，帳面價值 0)	0	0	1,237	0	1,237	0	0	0	0	1.90%	1.54%	有			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本 公 司 (註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)	本 公 司 (註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)
低於 2,000,000 元	郭佳輝、鄭澄宇、戴崇岳 彭宗平、張立德、吳汝瑜 吳高山	郭佳輝、鄭澄宇、戴崇岳 彭宗平、張立德、吳汝瑜 吳高山	鄭澄宇、戴崇岳、彭宗平 張立德、吳汝瑜、吳高山	鄭澄宇、戴崇岳、彭宗平 張立德、吳汝瑜、吳高山
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	徐旭東、席家宜	徐旭東、席家宜	徐旭東、席家宜、郭佳輝	徐旭東、席家宜、郭佳輝
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總 計	9 位	9 位	9 位	9 位

註 1：本表分別列示董事姓名，以彙總方式揭露各項給付金額。董事兼任總經理或副總經理者填列本表及下表-總經理及副總經理之酬金。

註 2：最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 5：最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等

註 6：最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。

註 7：本公司並無發行員工認股權憑證。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監 察 人 酬 金						A、B 及 C 等三項總額占 稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註 9)
		報 酬 (A) (註 2)		盈餘分配之酬勞 (B) (註 3)		業務執行費用 (C) (註 4)		本公司	合併報表內所 有公司(註 5)	
		本公司	合併報表內所 有公司(註 5)	本公司	合併報表內所 有公司(註 5)	本公司	合併報表內所 有公司(註 5)			
監察人	裕利投資股份有限公司 代表人：劉宗宏 代表人：莊曉波 裕鼎實業股份有限公司 代表人：李 彬	0	0	1,357	1,357	386	386	0.12%	0.10%	有

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監 察 人 姓 名	
	前三項酬金總額 (A+B+C)	
	本 公 司 (註 6)	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 7) D
低於 2,000,000 元	劉宗宏、莊曉波、李 彬	劉宗宏、莊曉波、李 彬
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總 計	3 位	3 位

註 1：本表分別列示監察人姓名，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 5：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	薪資 (A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註 4)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後純益 之比例(%) (註 9)		取得員工認股權 憑證數額 (註 5)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註 10)	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本公司		合併報表內 所有公司(註 5)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)		
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額						
總 經 理	郭佳輝																
副總經理	潘永昆	12,736	12,856	670	670	公務車 1 部，帳面 價值 0	公務車 1 部，帳面 價值 0	1,276	0	1,276	0	1.02%	0.83%	0	0	有	
	彭淑玫																
	蔡鎮江																

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	郭佳輝、潘永昆、彭淑玫、蔡鎮江	郭佳輝、潘永昆、彭淑玫、蔡鎮江
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總 計	4 位	4 位

註 1：本表分別列示總經理及副總經理姓名，以彙總方式揭露各項給付金額。董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表-董事之酬金。

註 2：最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 4：最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利）。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：本公司並無發行員工認股權憑證。

註 6：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元
98年12月31日

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	郭佳輝	0	1,550	1,550	0.11%
	技術處副總經理	潘永昆				
	管理處副總經理	彭淑玫				
	營業處副總經理	蔡鎮江				
	財務部協理 (註 2)	王和秀				
	會計部經理 (註 3)	陳正待				
	總經理特別助理 (註 4)	呂文芳				

註 1：經理人之適用範圍，依據金管會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定辦理。

係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。其股票紅利金額依證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價）計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 2：財務部王和秀資深經理自 99/1/1 起升任協理。

註 3：會計部陳正待經理自 98/8/1 起擔任會計主管。

註 4：總經理特別助理呂文芳(協理級)自 98/9/1 起到任。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表內所有公司（含本公司）最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

本公司於九十八年度及九十七年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例為 2.73%及 3.13%。

合併報表內所有公司（含本公司）於九十八年度及九十七年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例為 2.22%及 3.15%。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性說明：

董事、監察人酬勞及員工紅利，均視每年度公司之經營績效並按本公司章程第三十四條規定成數提撥，再依相關規定分配發放。

其餘酬金乃參酌相關同業及調查上市公司之薪資水準並參酌專業管理顧問公司出具之市場薪資行情調查報告後制定。

經營績效及未來風險之考量皆會影響酬金。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1. 最近年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註 1)	實際出(列)席 次 數	委託出席 次 數	實際出(列)席率(%) (註 2)	備 註
董 事 長	徐 旭 東	5	0	100%	連任。改選日期：98.6.3
副董事長	裕民貿易(股)公司 代表人：席家宜	5	0	100%	連任。改選日期：98.6.3
董 事	裕民貿易(股)公司 代表人：郭佳輝	5	0	100%	連任。改選日期：98.6.3
董 事	遠東新世紀(股)公司 代表人：鄭澄宇	5	0	100%	連任。改選日期：98.6.3
董 事	遠東新世紀(股)公司 代表人：劉宗宏	0	1	0%	舊任。改選日期：98.6.3
董 事	遠東新世紀(股)公司 代表人：戴崇岳	4	0	100%	新任。改選日期：98.6.3
董 事	遠東新世紀(股)公司 代表人：彭宗平	5	0	100%	連任。改選日期：98.6.3
董 事	亞洲水泥(股)公司 代表人：張立德	5	0	100%	連任。改選日期：98.6.3
董 事	亞洲水泥(股)公司 代表人：吳汝瑜	5	0	100%	連任。改選日期：98.6.3
董 事	亞洲水泥(股)公司 代表人：莊曉波	1	0	100%	舊任。改選日期：98.6.3
董 事	亞洲水泥(股)公司 代表人：吳高山	3	1	75%	新任。改選日期：98.6.3
監 察 人	裕利投資(股)公司 代表人：王景益	1	0	100%	舊任。改選日期：98.6.3
監 察 人	裕利投資(股)公司 代表人：劉宗宏	3	0	75%	新任。改選日期：98.6.3
監 察 人	裕利投資(股)公司 代表人：吳謨吉	0	0	0%	舊任。改選日期：98.6.3
監 察 人	裕利投資(股)公司 代表人：莊曉波	4	0	100%	新任。改選日期：98.6.3
監 察 人	裕鼎實業(股)公司 代表人：李 彬	5	0	100%	連任。改選日期：98.6.3

註 1：董事、監察人屬法人者，揭露法人股東名稱及其代表人姓名。
 註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
 (2) 年度終了日前，董事監察人改選者，將新、舊任董事監察人均予以填列。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 本公司未設立審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數	實際列席率(%)(註)	備 註
監察人	裕利投資(股)公司 代表人：王景益	1	100%	舊任。改選日期：98.6.3
監察人	裕利投資(股)公司 代表人：劉宗宏	3	75%	新任。改選日期：98.6.3
監察人	裕利投資(股)公司 代表人：吳謨吉	0	0%	舊任。改選日期：98.6.3
監察人	裕利投資(股)公司 代表人：莊曉波	4	100%	新任。改選日期：98.6.3
監察人	裕鼎實業(股)公司 代表人：李 彬	5	100%	連任。改選日期：98.6.3

其他應記載事項：

1、監察人之組成及職責：

(1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：公司員工及股東，均可隨時與監察人溝通。

(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：稽核主管除於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告外，本公司定期舉行監察人會議由相關主管、內部稽核主管及會計師就公司財務、業務進行報告與討論，溝通情形良好。

2、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：(1) 年度終了日前有監察人離職者，於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

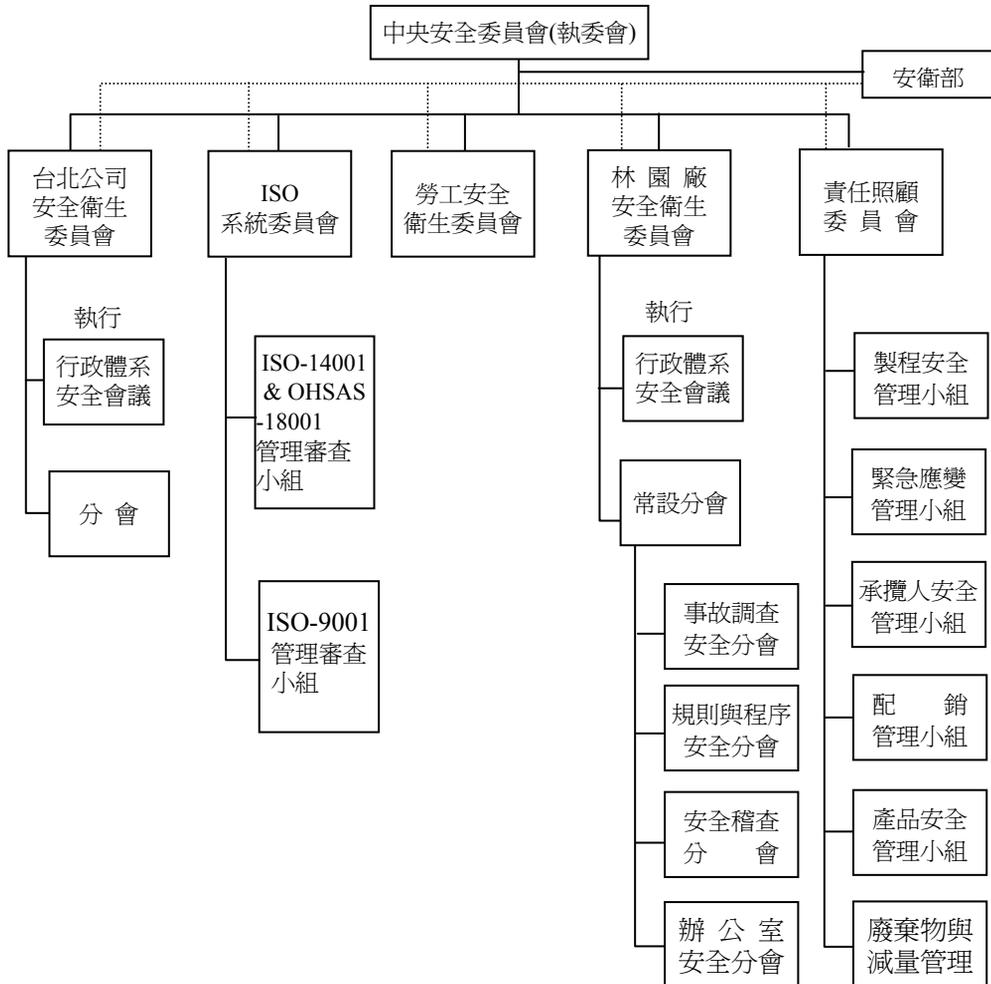
項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一) 對股東之建議或疑問等問題除由董事長辦公室專職負責外，尚設有發言人及代理發言人及本公司股務代理機構「亞東證券(股)公司」處理及因應。	(一) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	(二) 本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依上市公司資訊申報作業辦法規定申報異動資料。	(二) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三) 本公司與關係企業之營運管理及財務業務均各自獨立，與關係企業間之往來均依所訂「關係人交易管理辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等相關規定辦理，彼此間之風險控管機制及防火牆均已適當建立。	(三) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司董事9席，並無獨立董事。各董事均依公司法及本公司章程、董事會議事規則及其他相關法令之規定行使董事職權。 (二)定期評估。	(一)本公司非屬強制設置獨立董事之對象，未來將依法令之要求配合辦理。 (二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	各利害關係人如有需求，可隨時連絡公司各相關部門及單位，溝通管道暢通。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司網址： http://www.oucc.com.tw 並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。 (二)本公司定期不定期於公開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊。 (三)除依規定設有發言人及代理發言人且落實執行外，還會不定期召開法人說明會並依規定公開資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚無設置提名、薪酬或其他等功能性委員會。	本公司目前雖未設置提名或薪酬委員會，但經理人任免均經董事會通過；另對員工薪酬核定均依本公司人事管理規則及相關規定予以核定。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前雖尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有本公司『公司治理實務守則』，但如上所述，本公司實質上已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： (一)員工權益：本公司除依法令規定保障員工合法權益外，並提供各項福利措施、進修與訓練及退休金提撥及監督制度等。 (二)僱員關懷：本公司關懷員工；提供員工年度健康檢查、員工團體保險、安全衛生訓練、並透過職工福利委員會，鼓勵各項社團活動、辦理急難救助，照顧同仁身心健康及生活平衡。 (三)投資者關係：本公司對股東之建議或疑問除由董事長辦公室專職負責外，另設有發言人及代理發言人及本公司股務代理機構「亞東證券(股)公司」處理及因應，並配合實際需要舉辦說明會。 (四)供應商關係：本公司與供應商之間均維持良好的關係。 (五)利害關係人權利：各利害關係人遇有需求，可隨時連絡公司各相關部門及單位，溝通管道暢通。 (六)客戶政策之執行情形：本公司秉持『誠勤樸慎創新』之企業經營理念，與客戶維持穩定良好的關係。 (七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前對於保險內容及其必要性尚在評估中，俟完成後再提董事會核議。		

項 目	運 作 情 形				與上市上櫃公司治理 實務守則差異情形及原因	
(八)董事及監察人進修情形： 本公司董事及監察人均具備相關專業知識，九十八年度董監事進修情形如下：						
職 稱	姓 名	進 修 日 期		主 辦 單 位	課 程 名 稱	進修時數
		起	迄			
董 事 長	徐旭東	98.7.2	98.7.2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
副 董 事 長	席家宜	98.7.2	98.7.2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
董 事	郭佳輝	98.7.2	98.7.2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	鄭澄宇	98.7.2	98.7.2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
		98.8.17	98.8.21	財團法人台灣金融研訓院	信託業督導人員研習班	6hrs
	戴崇岳	98.7.2	98.7.2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	彭宗平	98.7.2	98.7.2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	張立德	98.7.2	98.7.2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	吳汝瑜	98.7.2	98.7.2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	吳高山	98.7.2	98.7.2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
監 察 人	劉宗宏	98.7.2	98.7.2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	莊曉波	98.7.2	98.7.2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	李 彬	98.7.2	98.7.2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
-----	---------	----------------------

(九)公司風險管理組織架構



1. 中央安全委員會組織

- 1.1 中央安全委員會由執委會成員組成，為本公司企業安全政策之最高管理權責單位。
- 1.2 總經理為中央安全委員會主席，安衛部主管為執行秘書。
- 1.3 中央安全委員會視實際需要得不定期召開會議。
- 1.4 職權
 - 1.4.1 制定公司安全政策與原則及長中短期之安全目標。
 - 1.4.2 建立或改進安全機制，以求發揮最大功效。
 - 1.4.3 審核台北公司及林園廠安全衛生委員會之建議及安全規則。
 - 1.4.4 審核/督導公司各部門的安全績效，決定改進方向及行動。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>2. 台北公司及林園廠安全衛生委員會組織：</p> <p>2.1 台北公司安全衛生委員會由台北公司內各部門經理級以上主管組成。</p> <p>2.2 本會設置主任委員一名，由總經理指派，負責會議召集主持及綜理會務。</p> <p>2.3 主任委員任命執行秘書一名，承主任委員之指示發佈會議通知，會議記錄及執行會務。</p> <p>2.4 台北公司安全衛生委員會每季召開一次。本會委員因故無法出席會議者，應指派代表參加。</p> <p>2.5 職權</p> <p>2.5.1 執行中央安全委員會交付事項。</p> <p>2.5.2 依中央安全委員會的總安全目標，制定本會之長、中、短期目標及KPI。</p> <p>2.5.3 審核台北公司行政體系之建議及安全規則。</p> <p>2.5.4 督導行政體系之安全績效及建立安全機制。</p> <p>2.6 林園廠安全衛生委員會由林園廠各部門經(副)理/廠(副)長組成。</p> <p>2.7 本會設置主任委員一名，由總經理指派，負責會議召集主持及綜理會務，定期參加中央安全委員會會議，提出報告。</p> <p>2.8 安衛部主管為執行秘書，承主任委員之指示發佈會議通知，會議記錄及執行會務。</p> <p>2.9 林園廠安全衛生委員會會議每月召開一次。本會委員因故無法出席會議者，應指派代表參加。</p> <p>2.10 職權</p> <p>2.10.1 依中央安全委員會的總安全目標，制定本會之長、中、短期目標及KPI。</p> <p>2.10.2 執行中央安全委員會交付事項。</p> <p>2.10.3 本會設有安全稽查分會、事故調查安全分會、辦公室安全分會、規則與程序安全分會及其他臨時性分會並指派分會負責人。</p> <p>2.10.4 審查各常設分會及各行政體系安全會議之建議、檢討安全事項。</p> <p>2.11 林園廠各常設分會的組織如下</p> <p>2.11.1 常設分會組織有安全稽查分會、事故調查安全分會、辦公室安全分會、規則與程序安全分會。</p> <p>2.11.2 各分會由管理處、製造處、技術處、研發處指派一位代表共同組成委員，委員任期二年。</p> <p>2.11.3 各分會設置主任委員一名，由林園廠安委會委員兼任，任期二年，負責會議召集主持及綜理會務，參加上級委員會定期會議提出工作報告。</p> <p>2.11.4 各分會設置總幹事一名，由主任委員指派，承主任委員之指示發佈會議通知，會議記錄及執行會務。</p> <p>2.11.5 主任委員每月召開一次會議，各分會委員因故無法出席會議者，應指派代表參加。</p> <p>2.12 林園廠各常設分會的職權如下</p> <p>2.12.1 安全稽查分會職權</p> <p>2.12.1.1 本分會委員應依開會通知準時與會。</p> <p>2.12.1.2 依上級委員會的目標擬定年度的稽核工作計劃及項目。</p> <p>2.12.1.3 查核各單位是否符合公司安全政策及廠內各項工安規定。</p> <p>2.12.1.4 查核各單位工安改善案件是否落實執行。</p> <p>2.12.1.5 查核各有關之作業安全程序書是否落實執行。</p> <p>2.12.1.6 發現任何現場潛在的不安全環境並提出改善建議方案。</p> <p>2.12.1.7 經由員工的不安全行為即時予以勸導及溝通，以提升安全意識。</p> <p>2.12.1.8 評核公司安全政策及安全行動計劃執行成效及提出改進建議事項。</p> <p>2.12.1.9 每次會議之建議事項應紀錄呈報林園廠安全衛生委員會。</p>	

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
2.12.2 事故調查安全分會職權 2.12.2.1 本會代表應依開會通知準時與會，並代表所屬部門單位向本會提出意見或建議於會中討論。 2.12.2.2 本會安衛部主管負責向本會提供有關事故調查技巧，國內外事故案例及其它相關資訊。 2.12.2.3 本會因需要得邀請本廠各部門或單位相關人員與會。 2.12.2.4 檢討本廠各單位所提出意外事故調查報告，並提出全廠性預防再發生之建議事項。 2.12.2.5 本分會得視情況或接受事故調查單位邀請，指派分代表共同參與事故調查，並擬具調查報告呈報林園廠安全衛生委員會。 2.12.3 辦公室安全分會職權 2.12.3.1 本會代表應依開會通知準時與會，並代表所屬部門單位向本會提出意見或建議於會中討論。 2.12.3.2 檢討本廠各建築物辦公室室內安全相關措施。 2.12.3.3 擬訂辦公室作業相關安全規定，呈報林園廠安全衛生委員會審核。 2.12.4 規則與程序安全分會職權 2.12.4.1 本會代表應依開會通知準時與會，並代表所屬部門單位向本會提出意見或建議於會中討論。 2.12.4.2 本會安衛部代表負責向本會提供政府法令及有關安全資訊。 2.12.4.3 檢討本廠現有及新增之安全規則及安全作業程序。 2.12.4.4 修訂安全規則，呈報林園廠安全衛生委員會審核。		
(十)公司員工行為或倫理守則 員工於到職時，均需簽署“同意書”，並將該文件列為員工人事檔案之一部份；其主要內容聲明同意遵守公司規章、人事管理規則及公司業務之保密承諾等，各項文件內容均揭示於公司內部之公開資訊上，全體員工皆可隨時查閱。 員工行為及倫理守則各項文件內容摘要： 工作規則包括：(1)總則(2)僱用(3)服務、例假、休息、特別休假(4)請假(5)工資(6)年終獎金(7)安全、衛生、福利、撫卹、職業災害補償(8)紀律(9)考績與獎懲(10)離職、解僱、資遣(11)退休(12)附則。 保密承諾書包括：(1)機密資訊之定義(2)保密義務(3)違約之法律效果及違約之責任(4)僱傭關係終止後之效力(5)權利之讓與(6)適用之法律及管轄。		
(十一)公司財務資訊透明有關人員，其取得主管機關證明之相關證照情形： 國際內部稽核師：3人。 證券商高級業務員：2人。 國際內控自評師：1人。 證券投資分析人員：1人。 中華民國記帳士：3人。 期貨商業務員：1人。 理財規劃人員：2人。 企業內部控制基本能力測驗：1人。 信託人員：2人。		八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司自評過程中並未發現重大缺失之情事。

(四)公司設置薪酬委員會，其組成、職責及運作情形：

本公司未設置薪酬委員會，故不適用。

(五) 履行社會責任情形：

1. 工作環境與員工人身安全的保護措施

- (1) 為防止職業災害，保障員工安全，本公司訂定各項「緊急應變計劃」，針對火災、洩漏、颶風、地震、戰爭、運輸事故、通報、疏散、復原等，對有可能之災變做好定期演練及應變措施，以期事故一旦發生時，將能有組織、有系統的迅速處置，使傷害及損失減至最低。
- (2) 本廠所使用之各種原物料及產品都設置物質安全資料表，置放於現場及各單位辦公室，並網路開放供同仁查閱及充分了解，方能採取正確行動並確保自身及全廠的安全。
- (3) 製程區分別設置自動洒水系統等消防設施，可依不同方式動作（有自動、手動及遙控），以確保自身及全廠的安全。
- (4) 製程區內分佈設置可燃性氣體、EO、NH₃、H₂ & 鍋爐煙道氣（SOX、NOX）、廢水（COD、PH）等監測點，製程有任何洩漏可經由監測器偵測得知，並即時處置及消除狀況。
- (5) 設立動火作業管理程序及進入封閉處所作業規定，確保人員及設備安全。
- (6) 依照員工的安全標準，推行承攬商的安全訓練與要求，以確保進入廠內人員及全廠的安全。
- (7) 舉辦員工健檢，以提早發現問題，提早治療，確保員工健康。

2. 安全衛生環保政策

東聯化學公司在零事故、零傷害、零污染目標下，以最高標準檢視安全衛生環保的作為，達到保護地球生態環境及保障員工的安全與健康，為員工、供應商、承攬商、客戶、股東及社會大眾創造最大利益，並達到永續經營的願景。

3. 安全衛生環保原則

- (1) 確保安全、衛生、環保的工作環境，是全體員工的責任。
- (2) 所有傷害及職業疾病皆可避免。
- (3) 持續不斷訓練員工安全工作是各級主管的職責。
- (4) 員工是公司最重要的資產，安全為雇用的條件之一。
- (5) 所有的缺失必須儘速改正。
- (6) 避免傷害事件發生是員工對公司的一大貢獻。
- (7) 稽核是必要的。
- (8) 承攬商的安全與管理，與員工同等重要。
- (9) 公司外及廠外安全是員工安全的另一個重要部份。
- (10) 清潔生產持續改善，做社區的好鄰居是我們的義務。

4. 社區參與、社會服務、社會公益等

- (1) 本公司係中華民國化學工業責任照顧協會會員，履行會員之責任與義務。
- (2) 加入台灣化學災害預防及應變協會（簡稱 CAER），積極參與訓練及其它運作事項。
- (3) 本公司係中華民國工業安全衛生協會與台灣區高壓氣體協會會員，會員不定期互相實施工安實際經驗交流，提升工安水準。
- (4) 每半年辦理捐血活動，並配合遠東集團成立 60 週年紀念，同仁均踴躍捐血。
- (5) 每年度繳納林園廠商敦睦鄰基金。贊助地方急難救助金，贊助地方春節、端午節、中秋節及其它聯誼活動（含環保、經建、文化觀摩）經費。

(六) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

1. 本公司網址：<http://www.oucc.com.tw> 定期揭露更新資訊。
2. 本公司網站資訊由專人負責蒐集維護。公開揭露之財務業務資訊、法人說明會過程等均放置於網站上供大眾查閱參考。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

東聯化學股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：99年3月15日

本公司民國98年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年3月15日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東聯化學股份有限公司



董事長：徐旭東

徐旭東



總經理：郭佳輝

郭佳輝



2.會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰，公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，主要缺失與改善情形：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議事項

1. 股東會

開會時間	重 要 決 議	執 行 情 形
98/6/3	<p>報告事項</p> <p>(1)九十七年度營業報告書</p> <p>(2)九十七年度財務報告</p> <p>(3)監察人查核九十七年度決算表冊報告書</p> <p>(4)修訂本公司「董事會議事規則」報告</p> <p>承認事項</p> <p>(1)承認通過本公司九十七年度決算表冊</p> <p>(2)承認通過本公司九十七年度盈餘分配 (每股分配現金1.00元)</p> <p>討論及選舉事項</p> <p>(1)通過公司章程修正案</p> <p>(2)通過「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」修正案</p> <p>(3)董事、監察人任期屆滿，改選董事九人、監察人三人</p> <p>(4)解除公司法第209條有關董事競業禁止之限制</p>	<p>已訂定98.7.05為除息基準日，並於98.7.27發放現金股利。</p> <p>已依修正後公司章程運作。</p> <p>已依修正後程序運作。</p> <p>改選名單如下： 新任董事</p> <p>(1)徐旭東</p> <p>(2)裕民貿易股份公司 (代表人：席家宜、郭佳輝)</p> <p>(3)遠東新世紀股份公司 (代表人：鄭澄宇、戴崇岳、彭宗平)</p> <p>(4)亞洲水泥股份有限公司 (代表人：張立德、吳汝瑜、吳高山)</p> <p>新任監察人</p> <p>(1)裕利投資股份有限公司 (代表人：劉宗宏、莊曉波)</p> <p>(2)裕鼎實業股份有限公司 (代表人：李彬)</p> <p>已遵行決議結果。</p>

2. 董事會

會議屆次	開會時間	重 要 決 議 事 項
第十一屆 第十四次	98.3.12	<p>1.通過本公司九十七年度財務報告案。</p> <p>2.通過本公司九十七年度盈餘分配案。</p> <p>3.通過本公司九十七年度各項決算表冊案。</p> <p>4.通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文案。</p> <p>5.通過解除公司法第209條有關董事競業禁止之限制案。</p> <p>6.通過本公司九十七年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>7.通過本公司召開九十八年度股東常會案。</p>

會議屆次	開會時間	重 要 決 議 事 項
第十二屆 第一次	98.6.3	1.通過徐董事旭東先生為第十二屆董事長。 2.通過席董事家宜先生為第十二屆副董事長。 3.通過本公司經理人續聘案。
第十二屆 第二次	98.6.11	1.通過本公司九十七年度現金股利除息基準日案。 2.通過與日本三菱瓦斯公司（MGC）進行產品二甲基丙烯酸乙酯（2-HEMA）／甲基丙烯酸（MAA）合作發展案。
第十二屆 第三次	98.8.26	1.通過本公司九十八年度上半年財務報告案。 2.通過本公司擬向遠鼎投資股份有限公司及Core Pacific Capital Ltd.購買其所持有Pacific Petrochemical (Holding) Limited股權及向遠東紡織股份有限公司出售PET Far Eastern (Holding) Limited股權案。 3.通過修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則。 4.通過林園廠環氧乙烷衍生物（Ethylene Oxide Derivatives, EODs）建廠投資案。
第十二屆 第四次	98.12.23	1.通過本公司九十九年度預算案。 2.通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 3.通過增訂本公司內部稽核實施細則「內部重大資訊處理作業程序之稽核」案。 4.通過本公司九十九年度內部稽核計劃案。 5.通過本公司與奇美碳酸乙烯酯（EC#2）收回投資金額作業案。 6.通過擬解除公司法第32條有關經理人競業禁止之限制案。 7.通過本公司組織調整及人員晉升案。 8.通過捐助「財團法人徐有庠先生紀念基金會」案。
第十二屆 第五次	99.3.15	1.通過本公司九十八年度財務報告案。 2.通過本公司九十八年度盈餘分配案。 3.通過本公司九十八年度各項決算表冊案。 4.通過本公司九十八年度「內部控制制度聲明書」案。 5.通過擬定召開九十九年度股東常會日期及受理股東提案相關事項案。 6.通過本公司人員晉升案。 7.通過林園 41,000T/Y EOD 廠，改採 BUSS Loop Reactor 擬追加投資費用及修訂完工時程案。 8.通過本公司擬將國巨大社製氮氣廠設備遷移至國巨大發廠案。 9.通過註銷本公司大社廠案。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

- 1.本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事長、總經理、內部稽核主管並無辭職或解任之情形。
- 2.會計主管蔡資深經理家澤 98/8/1 起退休，由陳經理正待接任。

四、會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維 范有偉	2,810				70	70	98.01.01 § 98.12.31	赴大陸投資投審會送件及計劃執行表複核公費70仟元

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者，審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

九十七年度：

更換日期	民國97年7月8日		
更換原因及說明	原簽證會計師為勤業眾信會計師事務所郭俐雯及范有偉會計師，因該事務所內部業務調度，自九十七年第二季起，改由范有偉及戴信維會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
	其他		
	無	√	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

九十八年度：無。

(二)關於繼任會計師

九十七年度：

事 務 所 名 稱	勤業眾信會計師事務所
會 計 師 姓 名	戴信維會計師
委 任 之 日 期	民國 97 年 7 月 8 日經本公司董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

九十八年度：無。

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業期間：不適用。

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱 (註 1)	姓 名	98 年 度		當年度截至 4 月 4 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	徐 旭 東	0	0	0	0
董 事	亞洲水泥(股)	0	0	0	0
董 事	遠東新世紀(股)	0	0	0	0
董 事	裕民貿易(股)	0	0	0	0
監 察 人	裕利投資(股)	0	0	0	0
監 察 人	裕鼎實業(股)	0	0	0	0
經 理 人	郭 佳 輝	0	0	0	0
經 理 人	潘 永 昆	0	0	0	0
經 理 人	彭 淑 玫	0	0	0	0
經 理 人	蔡 鎮 江	0	0	0	0
經 理 人	呂 文 芳	0	0	0	0
經 理 人	王 和 秀	0	0	0	0
經 理 人	王 群 雄(註2)	0	0	0	0
經 理 人	李 春 雄(註2)	0	0	0	0
經 理 人	林 志 堅(註3)	0	0	0	0
經 理 人	陳 正 待(註4)	0	0	0	0

註 1：經理人之適用範圍，依證期局 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函定義「經理人」之規定辦理。

註 2：經理人王群雄、李春雄於 99/1/1 起升任協理。

註 3：經理人林志堅於 99/4/1 起升任協理。

註 4：經理人蔡家澤 98/8/1 起退休，由陳經理正待接任。

(二) 股權移轉資訊：不適用。

(三) 股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十大股東互為關係人資料

99年4月4日 單位：股

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
遠東新世紀(股)公司 代表人：徐旭東	73,833,641	9.17%	0	0%	0	0%	遠鼎投資(股)公司 亞洲水泥(股)公司 開元國際投資(股)公司	註1、註3 註1、註2、註3 註1	
遠鼎投資(股)公司 代表人：徐旭東	73,454,259	9.12%	0	0%	0	0%	遠東新世紀(股)公司 亞洲水泥(股)公司	註2、註3 註1、註3	
亞洲水泥(股)公司 代表人：徐旭東	57,969,566	7.20%	0	0%	0	0%	遠東新世紀(股)公司 遠鼎投資(股)公司 裕元投資(股)公司	註1、註2、註3 註2、註3 註1	
公務人員退休撫卹 基金管理委員會	40,945,280	5.09%	0	0%	0	0%	無	無	
裕元投資(股)公司 代表人：陳春明	30,915,652	3.84%	0	0%	0	0%	亞洲水泥(股)公司	註2	
開元國際投資(股) 公司 代表人：鄭澄宇	25,302,885	3.14%	0	0%	0	0%	遠東新世紀(股)公司 亞洲水泥(股)公司	註2 註1	
中華郵政(股)公司 代表人：游芳來	18,330,000	2.28%	0	0%	0	0%	無	無	
南山人壽(股)公司 代表人：謝仕榮	18,059,000	2.24%	0	0%	0	0%	無	無	
勞工退休基金監理 委員會	12,788,320	1.59%	0	0%	0	0%	無	無	
德勤投資(股)公司 代表人：李坤炎	12,725,126	1.58%	0	0%	0	0%	亞洲水泥(股)公司	註2	

註1：企業採權益法評價之被投資公司。

註2：對公司之投資採權益法評價之投資者。

註3：公司董事長或總經理與他公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內之他公司。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

98年12月31日 單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
宏遠興業(股)公司	36,213	7.69%	10,820	2.30%	47,033	9.99%
遠東商銀(股)公司	40,053	2.07%	246,848	12.76%	286,901	14.83%
亞洲水泥(股)公司	8,345	0.28%	676,246	22.65%	684,591	22.93%
遠東百貨(股)公司	13,216	1.09%	276,440	22.80%	289,656	23.89%
遠東新世紀(股)公司	4,245	0.09%	1,122,050	24.07%	1,126,295	24.16%
亞東石化(股)公司	80,483	18.01%	343,207	76.80%	423,690	94.81%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：新台幣仟元，仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89/7	10	560,000	5,600,000	511,115	5,111,150	盈餘轉增資：379,972		註一
						現金增資：30,000		註二
90/4	10	560,000	5,600,000	505,902	5,059,020	註銷庫藏股：52,130		註三
90/9	10	560,000	5,600,000	495,907	4,959,070	註銷庫藏股：99,950		註四
92/7	10	560,000	5,600,000	535,596	5,355,961	資本公積轉增資：97,712		註五
						盈餘轉增資：299,179		
93/7	10	820,000	8,200,000	616,467	6,164,669	盈餘轉增資：808,708		註六
94/2	10	820,000	8,200,000	676,467	6,764,669	現金增資：600,000		註七
94/9	10	820,000	8,200,000	746,554	7,465,544	盈餘轉增資：700,875		註八
95/7	10	820,000	8,200,000	770,721	7,707,212	盈餘轉增資：241,668		註九
96/7	10	820,000	8,200,000	787,486	7,874,864	盈餘轉增資：167,652		註十
97/8	10	820,000	8,200,000	805,185	8,051,846	盈餘轉增資：176,982		註十一

註一：89.03.30 (八九)台財證(一)第二八〇四三號

註二：89.04.25 (八九)台財證(一)第三一六三三號

註三：90.03.09 (九〇)台財證(三)第一〇九九三七號

註四：90.07.19 (九〇)台財證(三)第一四三三二九號

註五：92.06.18 (九二)台財證(一)第〇九二〇一二六九七二號

註六：93.06.28 (九三)台財證(一)第〇九三〇一二三七八三號

註七：93.10.19 (九三)金管證(一)第〇九三〇一四五九七五號

註八：94.06.14 (九四)金管證(一)第〇九四〇一二三七七三號

註九：95.06.19 (九五)金管證(一)第〇九五〇一二四九〇三號

註十：96.06.27 (九六)金管證(一)第〇九六〇〇三二四四一號

註十一：97.08.13 (九七)金管證(一)第〇九七〇一二〇〇六七〇號

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股	805,184,572	14,815,428	820,000,000	-

(二) 股東結構

99年4月4日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	21	29	160	71,498	109	71,817
持有股數	64,752,085	56,077,205	366,893,379	266,739,529	50,722,374	805,184,572
持股比例	8.04%	6.96%	45.57%	33.13%	6.30%	100%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

99年4月4日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	36,926	9,283,134	1.15%
1,000 至 5,000	24,115	54,644,317	6.79%
5,001 至 10,000	5,555	41,567,874	5.16%
10,001 至 15,000	1,904	22,788,226	2.83%
15,001 至 20,000	1,027	18,660,239	2.32%
20,001 至 30,000	868	21,404,494	2.66%
30,001 至 40,000	393	13,798,546	1.71%
40,001 至 50,000	294	13,621,258	1.69%
50,001 至 100,000	392	27,835,522	3.46%
100,001 至 200,000	164	22,777,440	2.83%
200,001 至 400,000	79	21,165,348	2.63%
400,001 至 600,000	32	15,411,729	1.91%
600,001 至 800,000	14	9,740,510	1.21%
800,001 至 1,000,000	7	6,400,990	0.80%
1,000,001 以上	47	506,084,945	62.85%
合 計	71,817	805,184,572	100.00%

(四) 主要股東名單

99年4月4日；單位：股

主要股東	股 數	持 有 股 數	持 股 比 率
遠東新世紀股份有限公司		73,833,641	9.17%
遠鼎投資股份有限公司		73,454,259	9.12%
亞洲水泥股份有限公司		57,969,566	7.20%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		40,945,280	5.09%
裕元投資股份有限公司		30,915,652	3.84%
開元國際投資股份有限公司		25,302,885	3.14%
中華郵政股份有限公司		18,330,000	2.28%
南山人壽保險股份有限公司		18,059,000	2.24%
勞工退休基金監理委員會		12,788,320	1.59%
德勤投資股份有限公司		12,725,126	1.58%

註：1. 股權比例占前十名之股東。
2. 總股數為 805,184,572 股。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度	97 年	98 年	當年度截至 99年3月31日
每股市價	最 高		46.50	26.60	30.15
	最 低		10.90	13.00	22.00
	平 均		26.86	19.38	27.19
每股淨值	分 配 前		15.48	17.28	17.10
	分 配 後		14.46	(註1)	—
每股盈餘 (註2)	加 權 平 均 股 數 (註 4)		792,681仟股	792,681仟股	792,681仟股
	調 整 前		1.42	1.81	0.67
	調 整 後		1.42	(註1)	—
每股股利 (註3)	現 金 股 利		2.2	1.0	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股 (元)	0.2	—	—
		資 本 公 積 配 股 (元)	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬 分 析	本 益 比 (註 5)		18.92	10.71	—
	本 利 比 (註 6)		12.21	19.38	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)		8.19%	5.16%	—

註1：俟盈餘分配案經本(99)年度股東常會決議通過後確定。

註2：係按發行在外加權平均股數及按追溯調整盈餘及資本公積轉增資後之股數計算。

註3：係前一年度之盈餘分配。

註4：自91年度起，採用財務會計準則公報第30號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票，視為庫藏股處理。

註5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利應參酌所營業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所訂比例分配之。除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部份原則上不低於當年度股息及股東紅利總和之百分之十。
2. 本次股東會擬議股利分配情形：每股配發現金股利1.70元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

項 目		年 度	99 年度 (預估)
期初實收資本額(千元)			8,051,846
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利(元)		1.70
	盈餘轉增資每股配股數		-
	資本公積轉增資每股配股數		-
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益(千元)		不 適 用 (註)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益(千元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若 盈 餘 轉 增 資 全 數 改 配 放 現 金 股 利	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若 未 辦 理 資 本 公 積 轉 增 資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若 未 辦 理 資 本 公 積 轉 增 資 且 盈 餘 轉 增 資 改 以 現 金 股 利 發 放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註：本公司並未編製並公告98年度財務預測，依財政部證券暨期貨管理委員八十九年二月一日(八九)台財證(一)字第〇〇三七一號函規定，無須揭露本項資訊。

董事長：



經理人：



會計主管：



(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第 34 條：

本公司年度結算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十後，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘，做為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列比例分派之。

- 一、股息百分之六十；
- 二、董事及監察人報酬百分之一；
- 三、員工紅利百分之二；
- 四、股東紅利百分之三十七。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實配發金額若與估列數有差異時之會計處理

員工紅利及董事、監察人酬勞估列基礎係每年稅後純益於彌補虧損後，應先提列 10% 為法定公積，並依法令規定提列特別盈餘公積後，再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘，做為可供分配之盈餘，並考量公司業務狀況酌予保留一部分後，就其餘額提列 2% 為員工紅利，1% 為董事及監察人酬勞。而配發紅利股票基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3. 本年度董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監事酬勞金額：

員工現金紅利 28,222,964 元，員工股票紅利 0 元，董事及監察人報酬 14,111,482 元。

(2) 董事會擬議配發員工紅利及董監事酬勞金額與認列費用年度估列金額差異、原因及處理情形：

差異金額：員工紅利及董監酬勞分別高估 1,660,175 元及 830,087 元。

差異原因：估計變動。

處理情形：依會計估計變動處理，列 99 年損益。

(3) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：0%（本年度擬議配發員工股票紅利金額 0 元）。

(4) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。

(5) 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

1.81 元（本年度員工紅利及董監酬勞已自本期純益扣除）。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

(1) 97 年度盈餘配發員工紅利及董事、監察人酬勞與原董事會通過之擬議配發情形相同：

員工現金紅利 16,601,744 元

董事、監察人酬勞 8,300,872 元

(2) 97 年度配發員工紅利及董監事酬勞金額與認列費用年度估列金額差異、原因及處理情形：

差異金額：員工紅利及董監酬勞分別高估 3,320,349 元及 1,660,174 元。

差異原因：估計變動。

處理情形：依會計估計變動處理，列 98 年損益。

(九) 公司買回本公司股份情形

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未申請買回本公司股份。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司所營業務主要內容如下：

- C801010 基本化學工業
- C801020 石油化工原料製造業
- C801060 合成橡膠製造業
- C801100 合成樹脂及塑膠製造業
- C802060 動物用藥製造業
- CB01010 機械設備製造業
- F107070 動物用藥品批發業
- F107200 化學原料批發業
- F113010 機械批發業
- F401010 國際貿易業
- I103060 管理顧問業
- I501010 產品設計業
- IC01010 藥品檢驗業
- JE01010 租賃業
- C802041 西藥製造業
- Z99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

	97 年		98 年	
	營業金額	營業比重 (%)	營業金額	營業比重 (%)
乙 二 醇 事 業	6,612,925	49	4,827,857	50
氣 體 事 業	768,179	6	696,348	7
特 化 事 業	5,963,580	45	4,137,475	43
合 計	13,344,684	100	9,661,680	100

3. 公司目前之商品項目

- (1) 乙二醇、環氧乙烷、二乙二醇等產品之製造與買賣。
- (2) 氧氣、氮氣、氬氣等氣態與液態氣體產品之製造與買賣。
- (3) 乙醇胺、碳酸乙烯酯、脂肪醇聚氧乙烯醚、聚乙二醇單甲醚等特用化學品之製造與買賣。

4. 計劃開發之新商品

計劃開發高附加價值的環氧乙烷衍生物產品，本公司已展開新特化產品「聚乙二醇 (Polyethylene Glycol, PEG)」、「脂肪醇聚氧乙烯醚 (Alcohol ethoxylates, AEO)」產品的推廣與銷售，主要應用於清潔洗劑與工業用添加劑市場。另一新產品「聚乙二醇單甲醚 (Methoxy Polyethylene Glycol, MPEG)」可製備成的聚羧酸鹽 (PC) 高效水泥減水劑，由於具有很好的水泥顆粒分散性和保持能力，減水率高、水泥使用量低、增強效果好、耐久性佳，不銹蝕鋼筋及對環境友好等優點，未來成長性高。另外研發單位也將計劃開發新產品，脂肪胺聚氧乙烯醚 (FAEO) 主要應用於紡織助劑與其他 EO 衍生物應用於紫外光塗料等相關領域。

(二) 產業概況

1. 乙二醇事業

(1) 產業現況與發展

中國聚酯業每年仍需大量進口乙二醇產品，雖然中國國內亦有乙二醇新增產能，但短期內仍不足以支應下游所需，預估中國每年乙二醇進口量將超過 400 萬噸以上。

(2) 產業上中下游關聯性

2009 年全球乙烯的總需求量約為 1.14 億噸，其中乙烯用於製造環氧乙烷與乙二醇者約佔 14%。2010 年後中東亞洲地區新增產能陸續完工，原料乙烯市場供應將轉趨寬鬆。

2009 年全球乙二醇的使用量約為 1,851 萬噸，乙二醇最主要的用途為化纖與瓶用、薄膜切片等聚酯產品，共計使用 1,570 萬噸，約佔總使用量的 85%。

(3) 產品發展趨勢與競爭情形

中東地區正積極發展石化下游產業，並挾其成本優勢將行銷全世界，未來美國也將由乙二醇出口國逐漸轉變為進口國。東聯將逐步降低乙二醇生產量並將大幅提高環氧乙烷衍生物等高附加價值產品比重，以進一步提升整體獲利水準。

2. 氣體事業

(1) 產業現況與發展

氣體應用於石化、塑化、金屬與焊接等產業市場維持穩定，由於國內半導體及光電產業持續成長，對氣體的需求量明顯增加，本公司氣體維持全產全銷並持續開發新客戶增加獲利，預估 2010 年獲利情況仍將維持榮景。

(2) 產業上中下游關聯性

本公司氣體產量除充分供應內部乙二醇 (EG)、乙醇胺 (EA)、碳酸乙烯酯 (EC) 廠所需，氧氣及氮氣並供應林園及大發工業區客戶，其餘液態產品主要供應國內光電半導體、石化、塑化、金屬與焊接市場，皆已達全產全銷。為迅速反應客戶需求，氣體廠設有容量 7,000 公噸以上的液態氣體儲槽，並視需要於客戶端設置氣體生產設備，透過管線直接提供所需之高純度氣體。為加強對下游客戶之服務，特別設立技術服務單位，提供完整專業的服務。

(3) 產品發展趨勢與競爭情形

本公司工業氣體廠為具規模的氣體分離工廠，生產效率高具競爭力且產品品質佳，其中氧氣以自用為主，其餘主要為內銷，國內競爭對手為聯華氣體、三福氣體、亞東氣體及台北氧氣等公司，目前國內市佔率約 8%，未來國內光電半導體用量將持續增加，將致力於開發新用途並評估適當時機擴充產能以增加營利。

3. 特化事業

(1) 產業現況與發展

乙醇胺：

本公司於 2008 年初完成 EA 新產能四萬噸興建工程，使乙醇胺廠總產能達到八萬噸，其中三乙醇胺的用戶將可不再受 CWC 的進口煩瑣程序管制，使國內客戶獲得穩定的原料供應，在電子產業、清潔劑業、化妝品業、混凝土添加劑和農藥等行業在國際市場更具競爭力。市場需求和應用方面，國內的電子洗劑及大陸草甘膦均穩定成長。2009 年全球乙醇胺總需求約 149 萬噸，中國大陸需求約 19 萬噸，全球乙醇胺需求漸回復穩定需求，雖增加泰國乙醇胺新產能開出，需求面較去年佳，預期獲利績效樂觀。

碳酸乙烯酯：

碳酸乙烯酯 (EC) 主要用於生產聚碳酸乙烯酯 (PC) 以供製造光碟片及複合塑膠材料，市場需求成長相當迅速。本公司碳酸乙烯酯 (EC) 廠係世界上最大產能廠，2008 年初完成去瓶頸後，年產能已達 6 萬噸，製程上使用非光氣法之環保安全製程，原料以自製環氧乙烷及二氧化碳，可有效降低二氧化碳排放並減少地球溫室效應，頗受社會及環保機構之肯定。

(2) 產品上中下游之關聯性

乙醇胺：

乙醇胺主要原料為環氧乙烷，因此其上游乙烯市況對乙醇胺之原料成本關聯性高。2010 年中東亞洲地區新增產能陸續完工，原料乙烯市場供應將轉趨寬鬆。乙醇胺用途廣泛，主要是表面活性劑之各類應用，涵蓋民生用清潔劑、電子洗劑、木材防腐劑、牛磺酸、除草劑、染整助劑、水泥助劑等，尤其以電子洗劑和除草劑之需求穩定且持續成長，成長地區主要在亞洲，將有利於本公司乙醇胺之推廣和銷售。

碳酸乙烯酯：

碳酸乙烯酯 (EC) 主要原料亦為環氧乙烷為本公司自行生產並與二氧化碳反應製成，為安全、環保、具競爭力的生產製程，本公司碳酸乙烯酯 (EC) 廠係世界上最大產能廠，年產 6 萬噸，下游廠商奇美公司之聚碳酸酯 (PC) 產量隨市場穩定成長而擴增產線，因而碳酸乙烯酯 (EC) 提貨量也明顯增加，本公司於 2008 年初完成去瓶頸，增加為年產能 6 萬噸的生產工廠。

(3) 發展趨勢及競爭情形

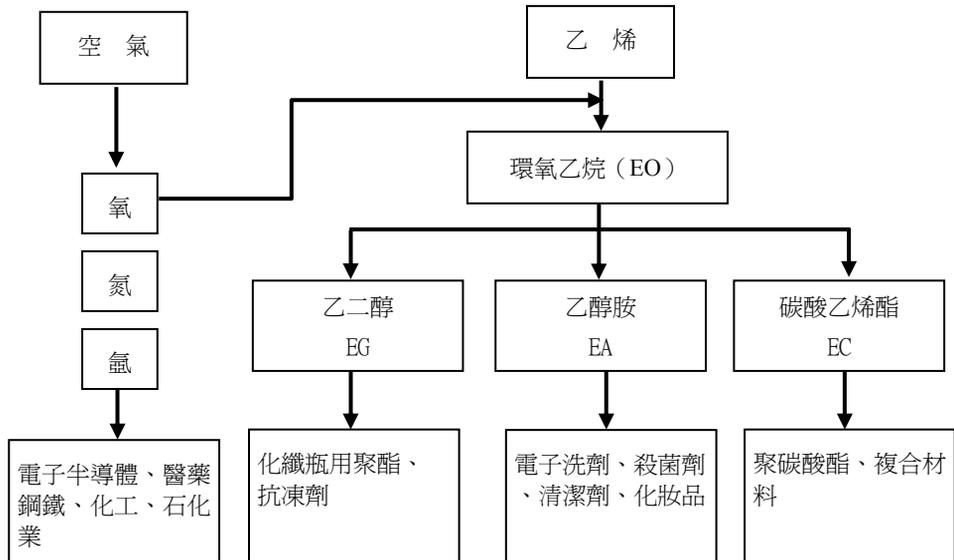
乙醇胺：

目前國內僅有本公司生產乙醇胺產品，主要原料環氧乙烷亦為自行製造生產，具產品競爭力，並已逐漸取代國外進口量，因台灣電子業穩定成長對乙醇胺需求增加，國內之市佔率大幅成長至八成以上。本公司乙醇胺產出之 40% 供應國內需求，其餘外銷中國大陸、亞洲、歐美等地區。主要競爭者為日本 Nippon Shokubai、馬來西亞 Optimals-Petronas、泰國 Thai Ethanolamines，與其它美洲與歐洲等廠商。

碳酸乙烯酯：

由於聚碳酸酯 (PC) 市場需求持續快速成長，東聯未來亦將與奇美合作擴展碳酸乙烯酯廠 (EC) 之其它應用層面，在安全、環保及競爭力的優勢下，產品具相當大的發展空間。

(4) 產業關聯圖



(三) 技術及研發概況

本公司向來極重視研發，每年均寬列經費供研發之用，九十七年度為 119,743 仟元，九十八年之研發支出為 138,440 仟元，九十九年第一季研發支出為 41,012 仟元。

本公司成立至今已逾 30 年，以生產 EG 為最主要產品，由於 EG 之前驅物 EO 之儲存及運輸不易，因此本公司對於 EO 衍生物之開發及生產，實際掌握了主控的優勢；並由於生產 EG 等大宗石化原料存在景氣循環之風險，在考量多角化經營及分散風險之前提下，開發 EO 下游衍生物產品乃成為東聯轉型為特化產品公司之優先選擇。因此，EOD 產品乃成為東聯目前推動特化產品之首要目標，目前已設定兩種產品為近期開發之標的：

1. 脂肪胺聚氧乙烯醚：

本品為脂肪胺與環氧乙烷之加成物，特性及用途為：

- (1) 本品溶於水，在鹼性或中性介質中呈非離子型，而在酸性介質中呈陽離子型，具有優良的勻染、擴散性能。
- (2) 主要用作酸性金屬絡合染料的勻染劑，可降低染浴硫酸用量，減少織物強力損傷，亦可用作中性染料及還原染料勻染劑。
- (3) 在毛、麻、絲、合成纖維中作勻染劑。作羊毛、錦綸織物的剝色劑；用於羊毛的剝色和勻染染色，可改進織物的外觀，及改進織物的耐磨牢度。
- (4) 在紡織品中用作乳化劑、抗靜電劑和分散劑、及紡織加工助劑。

2. 乙氧化多元醇

乙氧化多元醇為一 UV 固化塗料稀釋劑，廣泛應用於 UV 固化塗料、油漆、油墨、黏合劑等領域，UV 固化塗料是傳統塗料、油漆、油墨、黏合劑的升級替代產品，具有無溶劑、無污染、室溫固化、流動性佳、表面硬度高等優點。

乙氧化多元醇為多元醇之改良品，具有與多元醇相同之性能及廣泛用途，且更具有低粘度、高固化速度，提高固化膜的柔韌性，增強附着力，降低對皮膚的刺激性等優點，為市場高需求之產品。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 乙二醇事業

短期：滿足國內市場需求。

長期：積極參與「國光石化」及相關產業投資計劃，希望藉由本項投資向上垂直整合確保原料供應無缺，並擴大石化本業的基礎。

2. 氣體事業

短期：加強管線及 ON-SITE 客戶之開發以獲取較大利益。

長期：對於現有氣體產品持續開發新用途以擴充銷售廣度，並檢視銷售密度較高地區做為評估開發客戶依據，以增加銷售及利益。

3. 特用化學品事業

短期：積極拓展其它地區市場，配合新產品及新產能完工時程，增加通路綜效，供應多元化產品至各通路市場。

積極自行研發環氧乙烷下游衍生物新產品，如「羥乙基磺酸鈉 (Sodium Isethionate, SI)」，並與合作夥伴共同開發的「聚乙二醇 (Polyethylene glycol, PEG)」、「脂肪醇聚氧乙烯醚 (Alcohol ethoxylates, AEO)」聚乙二醇單甲醚 (Methoxy Polyethylene Glycol, MPEG) 產品的市場推廣與銷售的工作，為未來的生產計畫作準備。

長期：選擇有利基和市場規模的現有及新開發產品進行設廠投資評估和生產製造，發展多元化新產品，擴大特化營業之銷售比重。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品、銷售地區、競爭對手及市場佔有率

本公司乙二醇廠所生產之乙二醇、二乙二醇、環氧乙烷等產品，主要以內銷為主，國內主要之競爭對手為南亞及中國人纖等公司，本公司目前國內乙二醇之市場佔有率約 20%。

工業氣體產品方面主要以內銷為主，主要競爭對手有聯華氣體、三福氣體、亞東氣體及台北氧氣等公司，國內市場佔有率約 8%。

本公司生產乙醇胺目前銷售地區主要在台灣、大陸、亞洲、紐澳、非洲、中東及歐美等地。目前在台灣之市佔率達八成以上，世界其它供應商還有日本 Mitsui、Nippon Shokubai，馬來西亞 Optimals-Petronas，泰國 Thai Ethanolamines、美國 Dow、Huntsman、Ineos，歐洲 BASF、Ineos，巴西 Oxiteno、伊朗 NPC 等。

碳酸乙烯酯係供應奇美公司生產聚碳酸酯，主要用以製造光碟片基材等高級塑膠材料等。奇美公司二條生產線運轉，聚碳酸酯市場的迅速發展，總計年用碳酸乙烯酯將增至約 6 萬噸。

2. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 乙二醇：

2009 年國內生產量約為 203 萬噸，進口約 24 萬噸，出口約 127 萬噸，國內需求量約為 100 萬噸。估計 2010 年需求量與 2009 年相近。

(2) 環氧乙烷：

環氧乙烷衍生物產品需求量每年有 4% 以上成長，本公司 2009 年環氧乙烷銷售量達 21,177 噸，除供應生產乙醇胺、碳酸乙烯酯需求外，也積極進行高附加價值的環氧乙烷衍生物之發展。

(3) 乙二醇：

國內需求量受下游樹脂廠外移大陸影響，降低至約為 3 萬噸，而國內供給量達 10 萬噸以上，大於需求量 3 倍以上，需外銷以平衡國內市場用量。

(4) 工業氣體：

2010 年度維持全產全銷規劃，主要競爭對手有聯華氣體、三福氣體、亞東氣體及台北氧氣等，本公司將積極擴展國內業務以增加市佔率。

(5) 乙醇胺：

目前國內除本公司外並無其他廠商生產，以往國內廠商所需全數由國外進口。本公司 40% 供應國內需求，其餘 60% 外銷中國大陸、中東、歐美等地區。國內需求之市佔率達八成以上。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- a. 乙二醇廠製程使用高效率觸媒，生產效率提升約 10%，每年可節省乙烯、氧氣等原料成本。另年產 15 萬噸之高純度環氧乙烷生產設備，除已使用生產乙醇胺及碳酸乙烯酯外，將再進一步投入發展高附加價值環氧乙烷衍生物。
- b. 工業氣體之生產成本低，較同業有競爭力。
- c. 三乙醇胺係聯合國化學武器管制 (CWC) 列管項目，本公司投入生產將可使國內三乙醇胺的用戶免去申請進口的煩瑣程序，國內需求和用量穩定中持續成長。
- d. 碳酸乙烯酯 (EC) 為製造光碟片及複合材料之原料。製程上使用非光氣法之環保安全製程，並以二氧化碳為原料，有減少地球溫室效應之功效，頗受社會及環保機構之肯定。下游廠商奇美公司之產品—PC 品質已被肯定，市場逐漸成長中，EC 提貨量將相對增加。

(2) 不利因素與因應對策

- a. 國內乙烯原料供應不足，需自國外進口，致使成本提高。國內乙烯原料主要供應商台灣中油公司，為解決乙烯原料不足，已進行去瓶頸增產計劃。
- b. 尋求與技術伙伴結盟以全力衝刺被寡佔之電子特氣及超高純氣體市場。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途

- (1) 乙 二 醇：為聚酯纖維，防凍劑，除濕劑，工程塑膠，PET 瓶及剎車油等原料。
- (2) 二乙二醇：為除濕劑，潤滑劑，均染劑，聚氨基甲酸乙酯及不飽和多元酯樹脂等原料及用於溶劑，助磨劑。
- (3) 環氧乙烷：為乙二醇、乙醇醚、乙醇胺及非離子界面活性劑及消毒劑之主要原料。
- (4) 氧 氣：用在太空工業，金屬加工，紙漿及造紙工業，玻璃工業，化學及製藥，工業焊接及切割，廢水處理，焚化爐，醫院及漁業養殖等。
- (5) 氮 氣：主要應用於煉油工業，玻璃工業，電子及半導體業，塑膠工業，食品冷藏及包裝，低溫切斷，化學工業，金屬熱處理，製藥，低溫手術，印刷業，金屬工業，橡膠工業，畜牧業及醫學研究等。
- (6) 氬 氣：用於焊接，航太工業，照明，窗戶隔熱，電子及半導體業，金屬及合金製造業及雷射製造加工業等。
- (7) 單乙醇胺：用於殺菌劑，止瀉劑，螢光增白劑，界面活性劑，防鏽劑，清洗劑，油漆的製造，也用於吸收酸性氣體及製造電子洗劑。
- (8) 二乙醇胺：用於除草劑，緩蝕劑，交聯劑，引擎去結垢劑，清潔劑，界面活性劑的製造，也用於吸收酸性氣體。

- (9)三乙醇胺：用於金屬加工中的切削、冷卻、防銹；化妝品業的中和、乳化；水泥加工中的助磨，混凝土施工中的早強、減水作用。也用於界面活性劑，電鍍結合劑。
- (10)碳酸乙烯酯：用於製造聚碳酸乙烯酯，進而製造光碟片及工程塑膠。
- (11)聚乙二醇：用於電鍍加工中的增亮劑；化妝品業的保濕、凝集；錐錫加工中的助焊劑，橡膠加工業中的脫模劑。
- (12)脂肪醇聚氧乙烯醚：用於洗髮精生產的原料；潤滑劑或抗腐蝕劑中之添加物；具良好生物分解性之紡織助劑原料；顏料、染料及農藥製備之濕潤或分散劑；合成乳膠加工的安定劑。
- (13)聚乙二醇單甲醚：廣泛用於建材工業中，主要作為聚羧酸減水劑的原料。在紡織工業印染工業及日化工業中做為增稠劑、潤滑劑。製藥工業中，用作油膏、乳化軟膏、洗劑和栓劑的基質。

2. 產製過程

- (1)乙二醇廠之生產流程為乙烯預熱後，先經脫硫設備、乙炔去除器，再與氧氣混合後，於銀觸媒催化下反應生成含環氧乙烷 (EO)、CO₂ 及 H₂O 等氣體。反應生成之氣體進主吸收塔，以循環水將其中 EO 吸收後再壓送到主汽提塔與 EO 回收系統，部份粗製 EO 進入 EO 精餾系統，將醛類之雜質去除後，煉成高純度 EO。其他粗製 EO 則與製程水充分混合後，進入乙二醇反應器，經多效蒸發罐蒸去水份，再送到濃縮塔及精餾塔除去所有雜質，即製成高純度的乙二醇、二乙二醇及三乙二醇。
- (2)工業氣體之生產流程是空氣經過濾室濾除顆粒及塵埃後進到壓縮機加壓，再送入分子篩槽靠分子篩表面之細小孔洞，將空氣中所含水份及二氧化碳、輕質碳氫化合物等雜質予以吸附。使乾燥空氣經換熱器降溫達液化情況後，進入分餾塔分餾成精製之氧氣，氮氣及氬氣。液化氣體的產生則須將氣體產品加壓，再經膨脹機釋放壓力使溫度大幅降低而液化。
配合醫療用氧氣／液氧品質管制生產及專管專用，自 98/04 月起，醫療用氧氣生產正式納管。
- (3)乙醇胺的生產流程是在氨水中加入環氧乙烷在反應器中反應，生成乙醇胺溶液，此胺溶液再經除氨、除水、真空分餾等步驟，而產出單乙醇胺、二乙醇胺、三乙醇胺及重質三乙醇胺等產品。
- (4)碳酸乙烯酯的生產流程，利用二氧化碳和環氧乙烷在高壓反應器中反應生成碳酸乙烯酯，此反應在液態碳酸乙烯酯中靠觸媒催化進行，生成物經真空蒸餾，而產出碳酸乙烯酯。

(三) 主要原料之供應狀況

1. 乙二醇廠主要原料：

- (1) 乙烯：主要由台灣中油公司供應，不足部份視情況由國外進口；主要貨源來自東北亞等地區。
- (2) 氧氣：由本公司氣體廠供應。

2. 工業氣體之生產原料為空氣，無供應之限制。

3. 乙醇胺廠之生產原料：

- (1) 環氧乙烷：由本公司乙二醇廠供應。
- (2) 液氨：由台灣肥料公司進口供應。

4. 碳酸乙烯酯廠之生產原料：環氧乙烷及二氧化碳皆由本公司乙二醇廠供應。

(四) 最近二年度主要進銷客戶名單

1. 最近二年度主要進貨供應商資料

項目	97 年				98 年				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	台灣中油(股)公司	4,616,418	49	無	台灣中油(股)公司	3,110,769	45	無	台灣中油(股)公司	1,268,192	49	無
2	MITSUI & CO.,LTD	939,170	10	無	MITSUI & CO.,LTD	1,122,904	16	無	MITSUI & CO.,LTD	538,176	21	無
	其他	3,922,372	41		其他	2,722,805	39		其他	779,511	30	
	進貨淨額	9,477,960	100		進貨淨額	6,956,478	100		進貨淨額	2,585,879	100	

註：係最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	97 年				98 年				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	遠東新世紀股份有限公司	2,209,905	17	董事長相同	奇美實業股份有限公司	1,267,918	13	無	奇美實業股份有限公司	387,976	12	無
2	奇美實業股份有限公司	1,543,385	12	無	台南紡織股份有限公司	1,086,510	11	無	台南紡織股份有限公司	374,470	11	無
3	台南紡織股份有限公司	1,191,752	9	無	遠東新世紀股份有限公司	940,798	10	董事長相同	遠東新世紀股份有限公司	295,636	9	董事長相同
	其他	8,399,642	62		其他	6,366,454	66		其他	2,228,055	68	
	銷貨淨額	13,344,684	100		銷貨淨額	9,661,680	100		銷貨淨額	3,286,137	100	

註：係最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例。

3. 進貨增減變動原因：主要係參考原料市場供需量及價格變化，並衡量本公司需求後，作適度之進貨調整。

銷貨增減變動原因：主要係碳酸乙烯酯提貨量相對穩定，而乙二醇受市場價格波動及客戶開工率增減、提貨量等因素所影響。

(五)最近二年度生產量值表

單位：量—噸
值—新台幣仟元

主要商品	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
乙 二 醇	250,000	146,890	4,111,620	250,000	154,603	2,911,025
二 乙 二 醇	20,000	10,795	301,627	20,000	15,021	284,841
精製環氧乙烷	138,600	96,728	3,648,576	138,600	105,874	2,719,237
氧 氣	230,000	171,056	159,465	230,000	185,673	195,504
氮 氣	356,000	235,423	283,741	356,000	223,040	297,916
液 氫	7,560	5,997	27,671	7,560	5,779	24,655
乙 醇 胺	80,000	70,092	2,998,881	80,000	71,491	2,210,449
碳酸乙烯酯	60,000	42,387	1,059,142	60,000	41,444	793,169
其 他			19,120			24,171
合 計			12,609,843			9,460,967

(六)最近二年度銷售量值表

單位：量—噸
值—新台幣仟元

主要商品		97 年度			98 年度		
		量	值		量	值	
			金額	%		金額	%
乙 二 醇	內 銷	175,391	5,177,492	39	183,785	3,676,246	38
	外 銷	5,975	110,359	1	6,182	89,094	1
二 乙 二 醇	內 銷	10,767	341,359	2	11,935	248,634	2
	外 銷	1,175	43,760	—	2,535	48,536	—
精製環氧乙烷	內 銷	18,600	918,089	7	21,177	733,146	8
氧 氣	內 銷	21,419	67,070	1	21,005	64,900	1
氮 氣	內 銷	273,634	631,496	5	234,558	552,820	6
液 氫	內 銷	6,560	67,911	1	5,785	77,648	1
	外 銷	21	153	—	—	—	—
乙 醇 胺	內 銷	27,815	1,677,189	13	29,922	1,058,016	11
	外 銷	39,962	2,689,370	20	44,658	1,529,754	16
碳酸乙烯酯	內 銷	42,019	1,537,605	11	41,624	1,261,478	13
其 他	內 銷	—	32,054	—	—	45,105	—
	外 銷	—	50,777	—	—	276,303	3
合 計			13,344,684	100		9,661,680	100

三、從業員工

99年4月30日

年 度		97 年度	98 年度	99 年度(註)
員 工 人 數		342	341	349
平 均 年 齡		42.25	42.55	42.41
平 均 服 務 年 資		13.09	13.35	13.03
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.17%	1.46%	1.72%
	碩 士	12.87%	13.49%	14.62%
	大 學	61.70%	61.88%	61.03%
	高 中	23.68%	22.58%	22.06%
	高中以下	0.58%	0.59%	0.57%

註：截至年報刊印日（99年4月30日）之當年度資料

四、環保支出資訊

(一)環境保護設立情形

1. 申領污染設施操作許可證：

本公司林園廠區依法領有 7 個製程之固定污染源操作許可證。
2. 污染排放許可證：
 - (1) 固定污染源操作許可證：如上述 1、之說明。
 - (2) 水污染排放：本公司設有廢水處理廠，符合政府排放標準，且排放管納入工業區聯合污水處理廠。
3. 污染防治費：
 - (1) 空污費：每季依廢氣排放 SOX、NOX 濃度及 VOC 排放量計算，每季向環保署申報繳費，98 年度之空污費 59.8 萬元。
 - (2) 水污費：每月依污水量及 COD、SS 濃度繳交污水處理費，98 年繳交費用 234.9 萬元。
 - (3) 土污費：每季向環保署申報繳費，98 年繳交費用 274.9 萬元。
4. 環保專責單位人員：
 - (1) 空污專責人員：設有三位甲級專責人員及一位乙級專責人員。
 - (2) 水污專責人員：本公司廢水廠依法律規定設置二位乙級專責人員。
 - (3) 毒化物專責人員：本公司已有 5 位受訓合格之甲級毒化物專責人員。
 - (4) 廢棄物專責人員：本公司設有一位甲級廢棄物專責人員。
5. 本公司已取得之 ISO-14001（環境保護管理）及 OHSAS-18001（職業安全衛生管理）認證，並依制度執行。
6. 現有地下水監測井共 15 座，98 年度全年取樣均未發現地下水有污染現象。
7. 污染防治設備：設置 RTO（廢氣焚化爐）共 2 座，各項排放濃度，一切正常。

(二) 污染環境損失及未來因應對策

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，廠區環保運作一切正常，未因污染環境而有所損失或遭任何處分。
2. 本公司仍致力於推動工安環保政策，目前為責任照顧協會（TRCA）及台灣化學災害預防及應變協會（CAER）會員，為維持工廠零災害及零污染目標而努力。

(三) 因應歐盟有害物質限用指令（RoHS）之實施及影響投資人權益：無。

五、勞資關係

(一) 員工相關福利措施及施行情形

1. 本公司設置職工福利委員會並依法提撥福利金，定期舉行會議，執行職工福利業務。
2. 進修與訓練

本公司重視人力資源的培養與發展，不斷支持與投資員工教育訓練，以持續精進員工的知識與技能，提升公司整體競爭力。每年規劃及提供員工進修及訓練機會，例如參與企業集團遠東新世紀人力發展中心規劃之財會、行銷、電腦等專業技能及主管管理發展才能等課程，並參加遠東企業大學與元智大學管理研究中心教授群授課之進修計劃專案，各部門並視實際需要，推薦同仁參加政府機關及社會機構之職訓課程、工安訓練及證照取得訓練等，亦持續舉辦內部教育訓練講習以充實員工專業知識並達到學以致用之實質目標。本公司 98 年度內部及外部教育訓練計 9,128 小時。

3. 退休制度

本公司成立勞工退休準備金監督委員會審議及監督退休金運用情形。按月提撥員工退休準備金，專戶存入台灣銀行信託部，並依規定辦理員工退休金支付，確保退休同仁權益。

自民國九十四年七月一日起，員工選擇適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，依其月投保金額 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

(二) 勞資糾紛及處理情形

本公司管理規章制度健全，措施執行力求公平合理。員工藉由定期召開的勞資會議表達不同意見、溝通解決。勞資雙方均能本共存共榮的精神，互動良好、關係和諧。

(三) 公司工作環境與員工人身安全保障措施

1. 為防止職業災害，保障員工安全，本公司訂定各項「緊急應變計劃」，針對火災、洩漏、颱風、地震、戰爭、運輸事故、通報、疏散、復原等，對有可能之災變做好定期演練及應變措施，以期事故一旦發生時，將能有組織、有系統的迅速處置，使傷害及損失減至最低。
2. 本廠所使用之各種原物料及產品都設置物質安全資料表，置放於現場及各單位辦公室，並網路開放供同仁查閱及充分了解，方能採取正確行動並確保自身及全廠的安全。
3. 製程區分別設置自動洒水系統等消防設施，可依不同方式動作（有自動、手動及遙控），以確保自身及全廠的安全。

4. 製程區內分佈設置可燃性氣體、E0、NH₃、H₂& 鍋爐煙道氣 (SO_x、NO_x)、廢水 (COD、PH) 等監測點，製程有任何洩漏可經由監測器偵測得知，並即時處置及消除。
5. 設立動火作業管理程序及進入封閉處所作業規定，確保人員及設備安全。
6. 依照員工的安全標準，推行承攬商的安全訓練與要求，以確保進入廠內人員及全廠的安全。
7. 舉辦員工健檢，以提早發現問題，提早治療，確保員工健康。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
產品乙二醇買賣合約	遠東新世紀(股)公司	2010-2013	乙二醇買賣合約	期滿前6個月雙方無異議自動續約
	新光合成纖維(股)公司	2010-2012		期滿前6個月雙方無異議自動續約
	台南紡織(股)公司	2010-2012		期滿前3個月雙方無異議自動續約
產品環氧乙烷買賣合約	中日合成化學(股)公司	2010-2012	環氧乙烷買賣合約	期滿前6個月雙方無異議自動續約3年
原料乙烯買賣合約	台灣中油(股)有限公司	2009	原料買賣合約	期滿另行洽訂合約
乙醇胺合約	Sulzer Chemtech	2006-2011	建造乙醇胺二廠	無
買賣合約	旭美化成(股)公司(註)	2000-2016	碳酸乙烯酯買賣合約	雙方為碳酸乙烯酯專賣專買關係
委託生產協議書	旭美化成(股)公司(註)	2000-2016	生產技術支援委託製造碳酸乙烯酯	技術機密資料不得洩露、轉讓
EOD 合約	Buss Chemtech	2010-	建造 EOD (環氧乙烷衍生物) 廠	無
產學合作計劃	元智大學 行政院國家科學委員會	2009-2010	開發生物可分解高分子 (PHAs)，申請國科會產學合作計畫	無
長期借款	兆豐國際商業銀行	2010-2011	綜合授信額度	授信額度上限新台幣伍億元或等值外幣
長期借款	華南商業銀行	2010-2012	綜合授信額度	授信額度上限新台幣肆億元或等值外幣
長期借款	遠東銀行營業部	2010-2012	綜合授信額度	授信額度上限新台幣肆億元或等值外幣
長期借款	台北富邦銀行	2009-2011	綜合授信額度	授信額度上限新台幣陸億元或等值外幣

註：98年4月1日併入奇美實業(股)公司

七、安全衛生環保政策

(一)安全衛生環保政策

東聯化學公司在零事故、零傷害、零污染目標下，以最高標準檢視安全衛生環保的作為，達到保護地球生態環境及保障員工的安全與健康，為員工、供應商、承攬商、客戶、股東及社會大眾創造最大利益，並達到永續經營的願景。

(二)安全衛生環保原則

- 1、確保安全、衛生、環保的工作環境，是全體員工的責任。
- 2、所有傷害及職業疾病皆可避免。
- 3、持續不斷訓練員工安全工作是各級主管的職責。
- 4、員工是公司最重要的資產，安全為雇用的條件之一。
- 5、所有的缺失必須儘速改正。
- 6、避免傷害事件發生是員工對公司的一大貢獻。
- 7、稽核是必要的。
- 8、承攬商的安全與管理，與員工同等重要。
- 9、公司外及廠外安全是員工安全的另一個重要部份。
- 10、清潔生產持續改善，做社區的好鄰居是我們的義務。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					99年3月31日 (註3)
		94	95	96	97	98	
流 動 資 產		4,707,023	4,701,367	5,343,946	2,022,918	2,476,193	2,488,614
基 金 及 投 資		4,343,630	4,712,419	4,666,805	5,843,352	7,295,163	7,869,345
固 定 資 產		2,921,070	3,250,276	4,350,489	3,995,829	3,681,837	3,584,627
其 他 資 產		1,432,579	1,412,162	1,514,596	1,761,144	1,648,001	1,641,849
資 產 總 額		13,404,302	14,076,224	15,875,836	13,623,243	15,101,194	15,584,435
流 動 負 債	分 配 前	1,048,516	1,365,722	2,032,533	1,199,032	1,108,854	1,404,606
	分 配 後	2,577,029	2,548,819	3,803,971	2,004,217	註 2	-
長 期 負 債		-	-	-	-	-	-
其 他 負 債		171,747	190,197	177,512	155,537	295,509	408,110
股 本		7,465,544	7,707,212	7,874,864	8,051,846	8,051,846	8,051,846
資 本 公 積		1,154,183	1,177,518	1,195,544	1,255,865	1,268,369	1,268,369
保 留 盈 餘	分 配 前	3,644,312	3,336,895	4,317,976	3,479,021	4,108,539	4,643,501
	分 配 後	1,874,131	1,986,146	2,369,556	2,673,836	註 2	-
累 積 換 算 調 整 數		(29,917)	1,248	71,098	235,086	142,270	24,989
金 融 資 產 未 實 現 (損) 益		(97,442)	250,073	166,083	(791,507)	123,230	(219,563)
未 實 現 重 估 增 值		137,715	137,715	137,715	137,715	137,715	137,715
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	(7,133)	(8,996)	(44,782)	(44,782)
庫 藏 股 票		(90,356)	(90,356)	(90,356)	(90,356)	(90,356)	(90,356)
負 債 總 額	分 配 前	1,220,263	1,555,919	2,210,045	1,354,569	1,404,363	1,812,716
	分 配 後	2,748,776	2,739,016	3,981,483	2,159,754	註 2	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	12,184,039	12,520,305	13,665,791	12,268,674	13,696,831	13,771,719
	分 配 後	10,655,526	11,337,208	11,894,353	11,463,489	註 2	-

註 1：94 年度至 98 年度止財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 98 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 3：係經會計師核閱。

(二) 簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					99年3月31日 (註2)
	94	95	96	97	98	
營 業 收 入	11,003,756	10,679,156	13,368,722	13,344,684	9,661,680	3,286,137
營 業 毛 利	3,117,104	2,154,948	3,633,304	2,576,287	1,347,437	601,518
營 業 利 益	2,637,811	1,644,521	3,122,847	2,036,210	803,688	465,843
營業外收入及利益	301,091	236,234	215,485	331,873	1,051,817	207,779
營業外費用及損失	83,897	26,429	296,576	1,102,915	100,961	8,159
繼 續 營 業 部 門 稅 前 利 益	2,855,005	1,854,326	3,041,756	1,265,168	1,754,544	665,463
繼 續 營 業 部 門 純 益	2,220,737	1,462,274	2,331,830	1,123,141	1,434,703	534,962
會 計 原 則 變 動 累 積 影 響 數	-	489	-	-	-	-
本 期 損 益	2,220,737	1,462,763	2,331,830	1,123,141	1,434,703	534,962
每 股 盈 餘 (註3)	2.80	1.85	2.94	1.42	1.81	0.67

註 1：94 年度至 98 年度止財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係經會計師核閱。

註 3：係追溯調整盈餘及資本公積轉增資後之每股盈餘。

(三) 會計師姓名及其查核意見

年 度	會計師姓名	查核意見
九十四年度	郭俐雯、范有偉	無保留意見
九十五年度	郭俐雯、范有偉	修正式無保留意見
九十六年度	郭俐雯、范有偉	無保留意見
九十七年度	范有偉、戴信維	修正式無保留意見
九十八年度	范有偉、戴信維	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					99年3月31日 (註2)	
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度		
財務結構 (%)	負債佔資產比率	9.10	11.05	13.92	9.94	9.30	11.63	
	長期資金佔固定資產比率	418.28	386.26	314.91	307.90	372.94	385.15	
償債能力 (%)	流動比率	415.96	344.24	262.92	168.71	223.31	177.18	
	速動比率	366.68	282.33	223.57	112.34	179.14	131.68	
	利息保障倍數	77,283.16	58,192.92	88,780.93	19,257.60	38,534.70	137,026.54	
經營能力	應收款項週轉率(次)	14.15	10.15	11.08	14.95	15.83	15.59	
	應收款項收現日數	25.79	35.96	32.94	24.42	23.05	23.41	
	存貨週轉率(次)	13.36	14.22	14.62	20.73	24.98	31.29	
	平均售貨日數	27.32	25.66	24.97	17.61	14.61	11.67	
	應付款項週轉率(次)	10.32	9.49	7.80	11.87	12.11	11.02	
	固定資產週轉率(次)	3.64	3.46	3.52	3.20	2.52	3.62	
	總資產週轉率(次)	0.88	0.78	0.89	0.90	0.67	0.86	
獲利能力	資產報酬率(%)	17.86	10.66	15.59	7.65	10.01	3.49	
	股東權益報酬率(%)	20.09	11.84	17.81	8.66	11.05	3.90	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益(%)	35.33	21.34	39.66	25.29	9.98	5.79
		稅前純益(%)	38.24	24.06	38.63	15.71	21.79	8.26
	純益率(%)	20.18	13.70	17.44	8.42	14.85	16.28	
現金 流量 (%)	每股盈餘(元)(註3)	2.80	1.85	2.94	1.42	1.81	0.67	
	現金流量比率	209.96	233.94	194.49	168.28	176.16	31.54	
	現金流量允當比率	190.73	163.26	163.64	136.90	119.53	136.38	
槓桿 度	現金再投資比率	2.62	8.42	12.86	1.37	5.05	1.92	
	營業槓桿度	1.75	2.06	1.74	2.30	3.97	2.16	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.00	

最近2年度增減變動達20%以上者分析說明：

- 1.長期資金佔固定資產比率增加：主要係金融商品市值增加，轉回97年認列之未實現損失，致股東權益增加。
- 2.流動比率、速動比率增加：主要係現金及約當現金增加所致。
- 3.利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：主要係採權益法認列之投資收益增加，致純益增加。
- 4.營業利益佔實收資本比率減少：主要係乙二醇、乙醇胺產品價格下跌，致98年營業利益減少。
- 5.存貨週轉率上升：主要係97年因金融風暴影響平均存貨餘額較高，故98年存貨週轉率較97年上升。
- 6.固定資產週轉率、總資產週轉率下跌：係主要產品乙二醇、乙醇胺等產品價格下跌，致營業收入減少。
- 7.現金再投資比率增加：主要係98年現金股利發放金額較97年減少所致。
- 8.營業槓桿度增加：係主要產品乙二醇、乙醇胺等產品價格下跌，致營業利益率減少。

註1：94年度至98年度止財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係經會計師核閱。

註3：係追溯調整盈餘及資本公積轉增資後之每股盈餘。

註4：計算公式如後。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、監察人查核九十八年度決算表冊報告書

東聯化學股份有限公司

監察人報告

本公司董事會造送之(一)民國九十八年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所范有偉、戴信維會計師查核竣事，並由該所於民國九十九年二月二十六日出具無保留意見之查核報告在案；暨(二)營業報告書及盈餘分配案，業經本監察人等查核後，認為尚無不符，爰依公司法第二百十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司九十九年度股東常會

監察人：劉宗宏



監察人：李 彬



監察人：莊曉波



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 二 日

四、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事：無。

五、最近年度財務報表

會計師查核報告

東聯化學股份有限公司 公鑒：

東聯化學股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達東聯化學股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，東聯化學股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

東聯化學股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並分別經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 范 有 偉

戴信維



范有偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 六 日

東聯化學股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日



代 碼	資	九十八年十二月三十一日			九十七年十二月三十一日		
		產 金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註二、四及十九)	\$ 1,074,103		7	\$ 93,844		1
1320	備供出售金融資產-流動(附註二、五及十八)	190,640		1	130,880		1
1120	應收票據-減備抵呆帳九十八年458仟元及九十七年187仟元後之淨額(附註二)	75,853		1	32,099		-
	應收帳款						
1150	關係人(附註二及十九)	103,494		1	64,230		-
1140	非關係人-減備抵呆帳九十八年3,898仟元及九十七年2,818仟元後之淨額(附註二)	542,312		3	402,577		3
120X	存貨(附註二及六)	248,960		2	416,603		3
1190	其他金融資產-流動(附註十九)	-		-	623,413		5
1260	其 他	240,831		2	259,272		2
11XX	流動資產合計	2,476,193		17	2,022,918		15
	長期投資(附註二)						
1421	採權益法之長期股權投資(附註七)	4,229,273		28	3,274,164		24
1450	備供出售金融資產-非流動(附註五、十八及二十)	1,670,817		11	1,109,499		8
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	1,395,073		9	1,459,689		11
14XX	長期投資合計	7,295,163		48	5,843,352		43
	固定資產(附註二及九)						
	成 本						
1501	土 地	173,546		1	173,546		1
1511	土地改良物	225,614		2	224,455		2
1521	房屋及建築	393,400		3	345,277		2
1531	機器設備	9,725,483		64	9,656,007		71
1681	其他設備	448,297		3	416,737		3
15X1		10,966,340		73	10,816,022		79
15X8	重估增值	1,296,656		8	1,306,555		10
15XY	成本及重估增值	12,262,996		81	12,122,577		89
15X9	減：累積折舊	8,763,671		58	8,428,065		62
		3,499,325		23	3,694,512		27
1671	未完工程及預付設備款	182,512		1	301,317		2
15XX	固定資產淨額	3,681,837		24	3,995,829		29
	無形資產						
1750	電腦軟體成本	9,532		-	12,167		-
	其他資產						
1810	非營業用資產-淨額(附註二及十)	1,197,962		8	1,199,085		9
1830	遞延借項-淨額(附註二及十一)	53,252		-	74,450		1
1880	什項資產(附註二、十三、十五及二十)	387,255		3	475,442		3
18XX	其他資產合計	1,638,469		11	1,748,977		13
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,101,194		100	\$ 13,623,243		100

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十二）	\$ -	-	\$ 550,000	4
2140	應付帳款	695,083	5	358,923	3
2160	應付所得稅（附註二及十五）	82,459	1	-	-
2170	應付費用（附註十九）	162,010	1	88,321	1
2228	應付員工、股東紅利及董監酬勞（附註十四）	70,227	-	53,606	-
2224	應付設備款	3,288	-	65,349	1
2260	預收貨款	57,679	-	63,982	-
2280	其 他	38,108	-	18,851	-
21XX	流動負債合計	1,108,854	7	1,199,032	9
2510	土地增值稅準備（附註九）	34,356	-	34,356	-
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十三）	66,816	-	39,758	-
2820	存入保證金	81,626	1	81,423	1
2880	遞延所得稅負債－非流動淨額（附註二及十五）	112,711	1	-	-
28XX	其他負債合計	261,153	2	121,181	1
2XXX	負債合計	1,404,363	9	1,354,569	10
	股東權益（附註二及十四）				
3110	股本－每股面額 10 元，額定 820,000 仟股，發行 805,185 仟股	8,051,846	53	8,051,846	59
32XX	資本公積	1,268,369	9	1,255,865	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,563,123	10	1,452,177	11
3320	特別盈餘公積	427,702	3	-	-
3350	未分配盈餘	2,117,714	14	2,026,844	15
33XX	保留盈餘合計	4,108,539	27	3,479,021	26
	股東權益其他調整項目				
3420	累積換算調整數	142,270	1	235,086	2
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(44,782)	-	(8,996)	-
3450	金融商品之未實現（損）益	123,230	1	(791,507)	(6)
3460	未實現重估增值	137,715	1	137,715	1
3480	庫藏股票	(90,356)	(1)	(90,356)	(1)
34XX	股東權益其他調整項目合計	268,077	2	(518,058)	(4)
3XXX	股東權益合計	13,696,831	91	12,268,674	90

負債及股東權益總計 \$ 15,101,194 100 \$ 13,623,243 100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十六日會計師查核報告）

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
4000	\$ 9,661,680	100	\$ 13,344,684	100
5000	<u>8,314,243</u>	<u>86</u>	<u>10,768,397</u>	<u>81</u>
5910	<u>1,347,437</u>	<u>14</u>	<u>2,576,287</u>	<u>19</u>
營業費用（附註十六及十九）				
6100	267,628	3	283,592	2
6200	137,681	1	136,742	1
6300	<u>138,440</u>	<u>2</u>	<u>119,743</u>	<u>1</u>
6000	<u>543,749</u>	<u>6</u>	<u>540,077</u>	<u>4</u>
6900	<u>803,688</u>	<u>8</u>	<u>2,036,210</u>	<u>15</u>
營業外收入及利益				
7121	861,159	9	-	-
7140	96,261	1	28,580	-
7210	32,117	1	32,091	-
7122	21,800	-	45,136	-
7110	13,082	-	68,993	1
7330	-	-	112,686	1
7160	-	-	31,547	-
7480	<u>27,398</u>	<u>-</u>	<u>12,840</u>	<u>-</u>
7100	<u>1,051,817</u>	<u>11</u>	<u>331,873</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失				
7530	25,429	1	-	-
7620	18,234	-	18,137	-
7630	17,889	-	364,078	3
7660	15,079	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7560	兌換損失－淨額（附註二）	\$ 5,248	-	\$ -	-
7510	利息費用	4,565	-	6,604	-
7521	採權益法認列之投資損失－淨額（附註二及七）	-	-	679,873	5
7880	其 他	<u>14,517</u>	<u>-</u>	<u>34,223</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>100,961</u>	<u>1</u>	<u>1,102,915</u>	<u>8</u>
7900	稅前利益	1,754,544	18	1,265,168	9
8110	所得稅費用（附註二及十五）	<u>319,841</u>	<u>3</u>	<u>142,027</u>	<u>1</u>
9600	純 益	<u>\$ 1,434,703</u>	<u>15</u>	<u>\$ 1,123,141</u>	<u>8</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘（附註十七）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.42</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 1.59</u>	<u>\$ 1.41</u>

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

純 益	九十八年度		九十七年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	<u>\$1,434,703</u>		<u>\$1,123,141</u>	
每股盈餘	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 2.18</u>	<u>\$ 1.78</u>	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.39</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.18</u>	<u>\$ 1.78</u>	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.39</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十六日會計師查核報告）

董事長：



經理人：

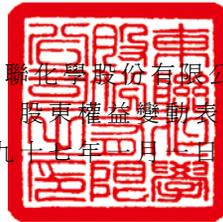


會計主管：



東聯化學股份有限公司
股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日起至十二月三十一日



	資	本	公	積	保	留	
	股	本	長期投資	股票發行溢價	庫藏股票	合計	法定盈餘公積
九十七年一月一日餘額	\$ 7,874,864	\$ 6,392	\$ 1,090,760	\$ 98,392	\$ 1,195,544	\$ 1,218,994	
九十六年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	233,183
董事及監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利－現金 2.2 元，股票 0.2 元	157,498	-	-	-	-	-	-
員工紅利	19,484	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	8,051,846	6,392	1,090,760	98,392	1,195,544	1,452,177	
未認列退休金成本損益之變動	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	-
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	26,968	26,968	-	-
未依持股比例參與被投資公司現金增資影響數	-	33,353	-	-	33,353	-	-
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
九十七年十二月三十一日餘額	8,051,846	39,745	1,090,760	125,360	1,255,865	1,452,177	
九十七年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	110,946
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利－現金 1 元	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	8,051,846	39,745	1,090,760	125,360	1,255,865	1,563,123	
未認列退休金成本損益之變動	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現（損）益之變動	-	-	-	-	-	-	-
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	12,504	12,504	-	-
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 8,051,846</u>	<u>\$ 39,745</u>	<u>\$ 1,090,760</u>	<u>\$ 137,864</u>	<u>\$ 1,268,369</u>	<u>\$ 1,563,123</u>	

單位：新台幣仟元，惟每股資訊為新台幣元

盈	股東權益		其他項目		未實現		其他		股東權益合計	
特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	調整數	成本之淨損失	未實現(損)益	重估增值	庫藏股票	股票	股東權益合計	
\$ -	\$ 3,098,982	\$ 4,317,976	\$ 71,098	(\$ 7,133)	\$ 166,083	\$ 137,715	(\$ 90,356)		\$ 13,665,791	
- (233,183)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- (19,484)	(19,484)	-	-	-	-	-	-	(19,484)	-	(19,484)
- (1,889,968)	(1,889,968)	-	-	-	-	-	-	(1,732,470)	-	(1,732,470)
- (38,968)	(38,968)	-	-	-	-	-	-	(19,484)	-	(19,484)
-	917,379	2,369,556	71,098	(7,133)	166,083	137,715	(90,356)		11,894,353	
-	-	-	-	(1,863)	-	-	-	(1,863)	-	(1,863)
-	-	-	-	-	(750,939)	-	-	(750,939)	-	(750,939)
-	-	-	-	-	(206,651)	-	-	(206,651)	-	(206,651)
-	-	-	-	-	-	-	-	26,968	-	26,968
- (13,676)	(13,676)	-	-	-	-	-	-	19,677	-	19,677
-	1,123,141	1,123,141	-	-	-	-	-	1,123,141	-	1,123,141
-	-	-	163,988	-	-	-	-	163,988	-	163,988
-	2,026,844	3,479,021	235,086	(8,996)	(791,507)	137,715	(90,356)	12,268,674	-	12,268,674
- (110,946)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
427,702	(427,702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- (805,185)	(805,185)	-	-	-	-	-	-	(805,185)	-	(805,185)
427,702	683,011	2,673,836	235,086	(8,996)	(791,507)	137,715	(90,356)	11,463,489	-	11,463,489
-	-	-	-	(35,786)	-	-	-	(35,786)	-	(35,786)
-	-	-	-	-	740,675	-	-	740,675	-	740,675
-	-	-	-	-	174,062	-	-	174,062	-	174,062
-	-	-	-	-	-	-	-	12,504	-	12,504
-	1,434,703	1,434,703	-	-	-	-	-	1,434,703	-	1,434,703
-	-	-	(92,816)	-	-	-	-	(92,816)	-	(92,816)
\$ 427,702	\$ 2,117,714	\$ 4,108,539	\$ 142,270	(\$ 44,782)	\$ 123,230	\$ 137,715	(\$ 90,356)	\$ 13,696,831		\$ 13,696,831

後附之附註係本財務報表之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十六日會計師查核報告)

董事長：

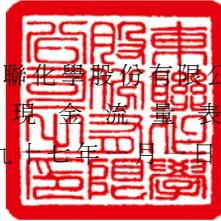


經理人：



會計主管：





東聯化學股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 1,434,703	\$ 1,123,141
調整項目		
採權益法認列之投資（利益）損失－淨額	(861,159)	679,873
折 舊	456,617	551,675
遞延所得稅	192,985	(100,443)
處分投資利益－淨額	(96,261)	(28,580)
存貨（回升利益）跌價損失	(44,785)	46,230
攤 銷	25,436	33,301
處分固定資產損失	25,429	-
以成本衡量之金融資產減損損失	17,889	364,078
什項資產減損損失	15,079	-
提列（迴轉）呆帳損失	1,351	(4,891)
受贈收入	-	(112,686)
其 他	-	280
營業資產及負債變動		
應收票據	(44,025)	11,996
應收帳款	(180,079)	780,767
存 貨	212,428	(27,583)
其他流動資產	280,145	(81,934)
應付帳款	336,160	(598,000)
應付所得稅	82,459	(545,312)
應付費用	73,689	(26,287)
預收貨款	(6,303)	(45,700)
其他流動負債	35,878	(2,949)
應計退休金負債	(4,293)	728
營業活動之淨現金流入	<u>1,953,343</u>	<u>2,017,704</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產－流動減少	623,413	352,064
購置固定資產	(492,300)	(361,145)
處分備供出售金融資產價款	283,253	36,383
購買備供出售金融資產	(67,395)	(635,762)

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
被投資公司退回股款	\$ 48,000	\$ 44,000
什項資產(增加)減少	(11,600)	45,230
購買以成本衡量之金融資產	(1,273)	(620,000)
採權益法之長期股權投資增加	(200)	(1,708,530)
遞延借項增加	-	(51,858)
無形資產增加	-	(11,252)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>381,898</u>	<u>(2,910,870)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(805,185)	(1,732,470)
短期借款(減少)增加	(550,000)	550,000
存入保證金增加	203	39
支付員工紅利及董監事酬勞	-	(38,968)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,354,982)</u>	<u>(1,221,399)</u>
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	980,259	(2,114,565)
年初現金及約當現金餘額	<u>93,844</u>	<u>2,208,409</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,074,103</u>	<u>\$ 93,844</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 5,774</u>	<u>\$ 6,262</u>
支付所得稅	<u>\$ 53,524</u>	<u>\$ 907,905</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 430,239	\$ 195,892
加：年初應付設備款	65,349	230,602
減：年底應付設備款	<u>3,288</u>	<u>65,349</u>
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 492,300</u>	<u>\$ 361,145</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十六日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司
財務報表附註
民國九十八及九十七年度
(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於六十四年十二月成立，主要經營業務包括製造及買賣乙二醇、二乙二醇、環氧乙烷、氣氧、液氧、氣氮、液氮、液氫、壓縮空氣、乙醇胺及碳酸乙烯酯等產品。本公司股票自七十六年十月二十一日起在臺灣證券交易所上市買賣。

九十八年及九十七年十二月三十一日員工人數分別為 341 人及 342 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵存貨跌價損失、固定資產及非營業用資產折舊、無形資產及遞延借項攤銷、資產減損、退休金及遞延所得稅資產備抵評價，以及員工分紅及董監酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期之附買回票券，其帳面價值近似公平價值。

備供出售金融資產

原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其公平價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，惟依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

公平價值之基礎，上市（櫃）公司股票係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收款項、備抵呆帳

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量，惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低評價，成本按加權平均法計算。市價基礎，原料及物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及其股東權益調整項目，獲配現金股利時，列為帳面價值之減項；獲配股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加。

當被投資公司增資發行新股，本公司未按持股比例認購，或被投資公司以員工紅利轉增資，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及長期股權投資。調整時如應借記資本公積，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積－庫藏股票交易。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產及非營業用資產

係按成本加重估增值減累積折舊評價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產在購建期間為該資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化為資產成本。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：土地改良物，三年至二十五年；房屋及建築，三年至六十年；機器設備，三年至二十年；其他設備，三年至八年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法，就殘值續提折舊。固定資產重估增值之折舊，係以直線法按重估增值時該項資產之剩餘耐用年數計提。

報廢或出售時，其相關成本（含重估增值）、累積折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度營業外損益。

無形資產

係電腦軟體成本，按三年至八年平均攤銷。

遞延借項

技術費係按七年至九年平均攤銷，試車費則按八年至九年平均攤銷；其他遞延借項則按二年至九年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、非營業用資產、遞延借項與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以其個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資公司之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

所得稅

係作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目。以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十七年度之財務報表若干科目經重新分類以配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；(三)異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度純益及稅後每股盈餘並無影響。

員工分紅及董監酬勞之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布之(九六)基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅前純益減少 29,883 仟元，稅前每股盈餘減少 0.04 元。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
附買回票券	\$ 647,337	\$ -
定期存款	405,017	-
活期存款	17,631	73,160
支票存款	4,002	20,568
零用金	116	116
	<u>\$ 1,074,103</u>	<u>\$ 93,844</u>

五、備供出售金融資產

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	流動	非流動	流動	非流動
開放型基金	\$ 190,640	\$ -	\$ 130,880	\$ -
國內上市(櫃)公司股票	-	1,670,817	-	1,062,362
國外上市公司股票	-	-	-	47,137
	<u>\$ 190,640</u>	<u>\$ 1,670,817</u>	<u>\$ 130,880</u>	<u>\$ 1,109,499</u>

六、存 貨

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
製成品	\$ 200,469		\$ 307,676	
在製品	13,292		19,484	
原 料	35,199		89,443	
	<u>\$ 248,960</u>		<u>\$ 416,603</u>	

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 1,356 仟元及 46,141 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,314,243 仟元及 10,768,397 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 44,785 仟元及存貨跌價損失 46,230 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	帳面金額	持股 %	帳面金額	持股 %
Pacific Petrochemical (Holding) Ltd. (PPL)	\$ 1,790,129	62	\$ 1,278,508	62
OUCG (Bermuda) Holding Ltd. (OUCG (Bermuda))	882,603	100	919,197	100
東富投資股份有限公司	727,459	100	416,767	100
PET Far Eastern (Holding) Ltd. (PETH)	724,017	18	521,525	18
亞東創新發展股份有限公司	56,907	30	64,268	30
國光石化科技股份有限公司	48,158	20	73,899	20
	<u>\$ 4,229,273</u>		<u>\$ 3,274,164</u>	

本公司於九十七年十月十六日投資美金 28,000 仟元設立 OUCG (Bermuda)，並透過其轉投資設立亞東石化(揚州)有限公司。截至九十八年十二月三十一日止，亞東石化(揚州)有限公司尚處於籌設階段預計於九十九年底完成建廠量產計畫。該公司主要係從事乙醇胺(EA)生產及銷售。

截至九十八年十二月三十一日止，國光石化科技股份有限公司尚處於籌設階段，並未產生重大損益。該公司主要營業項目為各種石油產品及石油化學品製造。

九十八及九十七年度採經會計師查核之財務報表計算之權益法認列投資利益(損失)列示如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
PPL	\$ 561,391	(\$ 184,972)
PETH	222,742	(130,810)
東富投資股份有限公司	124,127	(331,571)
國光石化科技股份有限公司	(25,941)	(6,862)
OUCG (Bermuda)	(13,799)	(4,264)
亞東創新發展股份有限公司	(7,361)	(21,394)
	<u>\$ 861,159</u>	<u>(\$ 679,873)</u>

認列子公司東富投資公司採權益法評價之投資收益，係分別扣除九十八及九十七年度本公司發放予東富投資公司之現金股利 12,504 仟元及 26,968 仟元，並將其分別調整轉列庫藏股交易所產生之資本公積。

子公司東富投資股份有限公司、PPL 及 OUCC (Bermuda)之帳目已併入編製九十八年度合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
國內公司股票				
亞東石化股份有限公司（原名英威達遠東石化公司）	\$ 984,660	18	\$ 984,660	18
大華創業投資股份有限公司	266,667	17	266,667	17
啓航創業投資股份有限公司	100,000	10	100,000	10
漢新創業投資股份有限公司	21,000	3	30,000	3
群威創業投資股份有限公司	3,898	5	18,898	5
台安生物科技股份有限公司	694	5	694	5
中富創業投資股份有限公司	-	-	24,000	13
國外公司有價證券				
CDIB Biotechnology USA Fund	15,707	10	19,597	10
SC Biotechnology Development Fund LP	2,447	5	15,173	5
	<u>\$ 1,395,073</u>		<u>\$ 1,459,689</u>	

本公司於九十八年度認列 CDIB Biotechnology USA Fund 之減損損失 3,889 仟元；另於九十八及九十七年度分別認列 SC Biotechnology Development Fund LP 之減損損失 14,000 仟元及 40,078 仟元。

中富創業投資股份有限公司、群威創業投資股份有限公司及漢新創業投資股份有限公司分別於九十八年度辦理減資並退還股款 24,000 仟元、15,000 仟元及 9,000 仟元。

亞東石化股份有限公司（原名英威達遠東石化公司）為本公司及關係企業遠東新世紀公司（原名遠東紡織公司）與美商英威達公司合資成立，主要係從事純對苯二甲酸（PTA）之製造及銷售。由於美商英威達公司認為在台灣生產 PTA 已非其核心事業，因是決定處分手中持股。最後經三方同意之股權交易係將美商英威達公司原有七成之持股由本公司及關係企業遠東新世紀公司之子公司按原持股之相對比例予以全數承購，惟美商英威達公司仍將繼續提供技術服務予亞東石化股份有限公司以維持策略合作關係。

本公司於九十七年十月六日以 9 元取得亞東石化股份有限公司 21% 之股權，投資成本與取得股權淨值之差額 112,686 仟元認列為受贈收入，帳列營業外收入及利益。承購後持股比例由 9% 增加至 30%。該公司於九十七年十月二十一日經股東臨時會決議辦理減資彌補虧損 4,208,367 仟元及現金增資 3,800,000 仟元，本公司因未按持股比例認購 620,000 仟元，增資後持股比例由 30% 減少至 18%。

本公司於九十七年度認列亞東石化股份有限公司之減損損失 324,000 仟元。截至九十八年十二月三十一日止，已認列該公司之累積減損損失 459,632 仟元。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九、固定資產

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
成 本	\$ 10,966,340	\$ 10,816,022
重估增值		
土 地	263,210	263,210
土地改良物	73,085	73,085
房屋及建築	80,357	80,357
機器設備	879,539	889,438
其他設備	465	465
	<u>1,296,656</u>	<u>1,306,555</u>
累積折舊		
土地改良物	277,651	274,995
房屋及建築	226,178	211,536
機器設備	7,897,057	7,596,493
其他設備	362,785	345,041
	<u>8,763,671</u>	<u>8,428,065</u>
未完工程及預付設備款	<u>182,512</u>	<u>301,317</u>
固定資產淨額	<u>\$ 3,681,837</u>	<u>\$ 3,995,829</u>

本公司於六十九及七十年度依照有關法令之規定辦理土地重估價，復於七十一年度辦理土地以外之固定資產重估價。

十、非營業用資產

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
土 地	\$ 1,189,375	\$ 1,189,375
土地改良及房屋建築	<u>31,958</u>	<u>31,958</u>
	1,221,333	1,221,333
減：累積折舊	<u>23,371</u>	<u>22,248</u>
非營業用資產淨額	<u>\$ 1,197,962</u>	<u>\$ 1,199,085</u>

非營業用資產係位於高雄市前鎮區新生段之土地及地上建物及小港區中林子段土地。本公司以營業租賃方式出租部分土地及建物，租金按月收取。

十一、遞延借項

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
技 術 費	\$ 36,129	\$ 44,173
試 車 費	8,557	14,558
電力線路	2,828	4,497
其 他	<u>5,738</u>	<u>11,222</u>
	<u>\$ 53,252</u>	<u>\$ 74,450</u>

十二、短期借款

借 款 性 質	年 利 率	最 後 到 期 日	借 款 金 額
九十七年十二月三十一日			
信用借款	1.7%	98.1.22	<u>\$ 550,000</u>

(二)盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於彌補歷年虧損後，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積，次就其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留部分後，按下列比例分派：

1. 股息百分之六十
2. 董事及監察人報酬百分之一
3. 員工紅利百分之二
4. 股東紅利百分之三十七

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所訂比例分配之。除有改善財務結構及支應轉投資，產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部分原則上不低於當年度股息及股東紅利總和之百分之十。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 29,883 仟元及 19,922 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 14,942 仟元及 9,961 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按預計分配盈餘金額之 2% 及 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。另應就子公司年底持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後評價如有回升之部分，公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司分配屬八十七及以後年度之未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十八年六月三日及九十七年六月十二日經股東會決議，九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
法定盈餘公積	\$ 110,946	\$ 233,183		
特別盈餘公積	427,702	-		
股息及股東紅利				
— 現 金	805,185	1,732,470	\$ 1.0	\$ 2.2
— 股 票	-	157,498	-	0.2
董事及監察人酬勞	-	19,484		
員工紅利				
— 現 金	-	19,484		
— 股 票	-	19,484		

九十八年六月三日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 16,602 仟元及 8,301 仟元，全數以現金發放。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 19,922 仟元及董監事酬勞 9,961 仟元之差異分別為 3,320 仟元及 1,660 仟元，主要係因估計差異所致，已調整為九十八年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三)金融商品未實現損失

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
備供出售金融資產		
年初餘額	(\$ 411,098)	\$ 339,841
直接認列為股東權益調整項目	753,809	(750,939)
金融資產出售轉列損益項目	(<u>13,134</u>)	<u>-</u>
年底餘額	<u>329,577</u>	(<u>411,098</u>)
採權益法長期股權投資認列之金融商品		
未實現損失		
年初餘額	(380,409)	(173,758)
直接認列為股東權益調整項目	<u>174,062</u>	(<u>206,651</u>)
年底餘額	(<u>206,347</u>)	(<u>380,409</u>)
金融商品未實現(損)益	<u>\$ 123,230</u>	(<u>\$ 791,507</u>)

(四)庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十八年度</u>				
子公司持有母公司股票自長期				
股權投資轉列庫藏股票	<u>12,504</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,504</u>
<u>九十七年度</u>				
子公司持有母公司股票自長期				
股權投資轉列庫藏股票	<u>12,258</u>	<u>246</u>	<u>-</u>	<u>12,504</u>
		(盈餘配股)		

根據證券交易法規定，本公司自己買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除持股超過 50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十五、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當年度應負擔所得稅調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$ 438,626	\$ 316,282
永久性差異	(41,181)	(112,502)
暫時性差異	(228,159)	150,068
免稅所得	(26,806)	(55,683)
投資抵減	(6,497)	(48,512)
未分配盈餘稅加徵 10%	<u>-</u>	<u>15,023</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 135,983</u>	<u>\$ 264,676</u>

本公司增資擴展生產乙醇胺等之投資計畫，符合促進產業升級條例第九條之二規定，並經財政部核准自九十七年一月二日起，就生產乙醇胺等之所得連續五年免徵營利事業所得稅。

九十八年及九十七年十二月三十一日應付所得稅係分別減除預付所得稅 53,524 仟元及 264,676 仟元後之淨額。

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 135,983	\$ 264,676
遞延所得稅	192,985	(100,443)
以前年度所得稅調整	(9,127)	(22,206)
所得稅費用	<u>\$ 319,841</u>	<u>\$ 142,027</u>

(三)遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅負債－非流動		
固定資產折舊財稅差異	(\$ 103,795)	(\$ 100,236)
權益法認列投資利益	(8,916)	-
	<u>(112,711)</u>	<u>(100,236)</u>
遞延所得稅資產－非流動		
權益法認列投資損失	\$ -	\$ 182,355
提列長期投資減損損失	<u>15,689</u>	<u>133,871</u>
	15,689	316,226
減：備抵評價	<u>15,689</u>	<u>135,717</u>
	-	<u>180,509</u>
遞延所得稅（負債）資產－非流動淨額	<u>(\$ 112,711)</u>	<u>\$ 80,273</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 175,008</u>	<u>\$ 477,575</u>

本公司九十八年度預計及九十七年度實際稅額扣抵比率分別為 14.01% 及 26.50%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五)九十八年及九十七年十二月三十一日止，屬八十六及以前年度之未分配盈餘均為 280,202 仟元。

(六)除九十五年度外，截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度				九 十 七 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	外 費 用 及 損 失	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	外 費 用 及 損 失	合 計
用人費用								
薪資費用	\$ 227,269	\$ 121,795	\$ -	\$ 349,064	\$ 231,260	\$ 124,864	\$ -	\$ 356,124
勞健保費用	14,531	6,834	-	21,365	13,383	6,826	-	20,209
退休金費用	15,420	7,587	-	23,007	15,615	8,303	-	23,918
其他用人費用	<u>10,670</u>	<u>2,716</u>	-	<u>13,386</u>	<u>16,060</u>	<u>4,222</u>	-	<u>20,282</u>
	<u>\$ 267,890</u>	<u>\$ 138,932</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 406,822</u>	<u>\$ 276,318</u>	<u>\$ 144,215</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 420,533</u>
折舊費用	\$ 414,663	\$ 40,831	\$ 1,123	\$ 456,617	\$ 514,416	\$ 36,136	\$ 1,123	\$ 551,675
攤銷費用	25,048	388	-	25,436	32,894	407	-	33,301

十七、每股盈餘

	金額 (分子) (千元)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十八年度					
基本每股盈餘					
本期流通在外加權平均普通股			805,185		
減：子公司持有本公司之庫藏股			(12,504)		
屬於普通股股東之本期純益	\$ 1,754,544	\$ 1,434,703	792,681	\$ 2.21	\$ 1.81
加：具稀釋作用之潛在普通股之 影響－員工紅利	-	-	1,475		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘					
加潛在普通股之影響	\$ 1,754,544	\$ 1,434,703	794,156	\$ 2.21	\$ 1.81
九十七年度					
基本每股盈餘					
本期流通在外加權平均普通股			805,185		
減：子公司持有本公司之庫藏股			(12,504)		
屬於普通股股東之本期純益	\$ 1,265,168	\$ 1,123,141	792,681	\$ 1.60	\$ 1.42
加：具稀釋作用之潛在普通股之 影響－員工紅利	-	-	1,444		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘					
加潛在普通股之影響	\$ 1,265,168	\$ 1,123,141	794,125	\$ 1.59	\$ 1.41

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發放股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、金融商品之公平價值
(一) 公平價值資訊之揭露

非衍生性金融商品 資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融商品－流動	\$ 190,640	\$ 190,640	\$ 130,880	\$ 130,880
備供出售金融商品－非流動	1,670,817	1,670,817	1,109,499	1,109,499

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 備供出售金融商品係採用活絡市場公開報價作為公平價值。
2. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產－流動、質押定存單、存出保證金、短期借款、應付款項及存入保證金。此類金融商品之到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理依據。

(三) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(四) 九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為1,111,599千元及58,685千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為17,631千元及73,160千元。九十七年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債為550,000千元。

(五)九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入分別為13,082千元及68,993千元，利息費用分別為4,565千元及6,604千元。

(六)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有之備供出售金融資產之公平價值，將受市場風險影響。

2. 信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十八年及九十七年十二月三十一日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象；惟因交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商且亦未從事衍生性金融商品交易，故經評估信用風險不重大。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之以成本衡量金融資產係無活絡市場，故預期具有流動性風險。投資備供出售之金融資產均具有活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期無重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，惟其市場利率變動對本公司之影響應不重大。

十九、關係人交易

除財務報表及其他附註已另有說明或列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東富投資股份有限公司（東富投資）	子 公 司
PPL	子 公 司（自九十七年七月十五日起）
OUCC (Bermuda)	子 公 司
亞東石化（揚州）有限公司（亞東石化（揚州））	孫 公 司
PETH	採權益法評價之被投資公司
遠東新世紀股份有限公司（遠東新世紀，原名遠東紡織股份有限公司）	董 事 長 相 同
亞東石化股份有限公司（亞東石化）	董 事 長 相 同
遠東國際商業銀行股份有限公司（遠東商銀）	本 公 司 為 該 公 司 之 法 人 董 事
富民運輸股份有限公司（富民運輸）	其 董 事 長 為 本 公 司 之 董 事
亞洲水泥股份有限公司（亞洲水泥）	本 公 司 之 法 人 董 事
亞東工業氣體股份有限公司（亞東氣體）	實 質 關 係 人
財團法人徐有庠先生紀念基金會	實 質 關 係 人
財團法人徐元智先生醫藥基金會	實 質 關 係 人
Far Eastern Investment (Holding) Ltd. (FEIH)	實 質 關 係 人

(二)與關係人間之重大交易事項

與關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

	九 十 二 月 三 十 一 日	八 年 十 一 月 三 十 一 日	九 十 二 月 三 十 一 日	七 年 十 一 月 三 十 一 日
	金	估 各 該 目 額	金	估 各 該 目 額
1. 銀行存款				
遠東商銀	\$ 412,177	38	\$ 67,141	72
2. 應收帳款				
遠東新世紀	\$ 95,879	15	\$ 58,387	12
其 他	7,615	1	5,843	1
	\$ 103,494	16	\$ 64,230	13
3. 其他金融資產－流動				
PPL	\$ -	-	\$ 623,413	100

係短期資金融通，利息按月收取。

	九 十 二 月 三 十 一 日	八 年 十 一 月 三 十 一 日	九 十 二 月 三 十 一 日	七 年 十 一 月 三 十 一 日
	金	估 各 該 目 額	金	估 各 該 目 額
4. 應付運費				
富民運輸	\$ 8,976	39	\$ 6,211	33
5. 營業收入				
遠東新世紀	\$ 940,798	10	\$ 2,209,905	17
其 他	52,189	-	89,293	-
	\$ 992,987	10	\$ 2,299,198	17
6. 進 貨				
FEIH	\$ 157,655	2	\$ -	-
亞東氣體	38,620	1	65,607	1
	\$ 196,275	3	\$ 65,607	1
7. 營業費用－運輸費用				
富民運輸	\$ 49,698	37	\$ 50,132	33
8. 利息收入				
PPL	\$ 12,192	93	\$ 15,047	22
遠東商銀	569	4	7,151	10
PETH	-	-	10,975	16
	\$ 12,761	97	\$ 33,173	48

9. 背書保證情形

本公司為他人背書保證：

	九 十 二 月 三 十 一 日	八 年 十 一 月 三 十 一 日	九 十 二 月 三 十 一 日	七 年 十 一 月 三 十 一 日
PPL	\$ 1,055,670		\$ 656,000	
東富投資		850,000		830,000
亞東石化(揚州)		479,850		-
OUCC (Bermuda)		415,870		-
	\$ 2,801,390		\$ 1,486,000	

10. 本公司於九十八年度捐贈 25,000 仟元予財團法人徐有庠先生紀念基金會，及於九十七年度捐贈 50,000 仟元予財團法人徐元智醫藥基金會，均帳列營業費用－捐贈項下。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 20,740	\$ 23,158
紅 利	<u>17,157</u>	<u>9,508</u>
	<u>\$ 37,897</u>	<u>\$ 32,666</u>

二十、質抵押資產

下列資產已提供銀行、政府機關及客戶，作為銀行透支帳戶、海關先放後稅及銷貨履約保證金：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
備供出售金融資產－非流動	\$ 81,721	\$ 52,800
質押定期存單（帳列什項資產）	<u>59,245</u>	<u>58,685</u>
	<u>\$ 140,966</u>	<u>\$ 111,485</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年十二月底止，重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 已開立未使用信用狀及金融機構提供之購料保證餘額分別為 59,821 仟元及 405,000 仟元。
- (二) 本公司與台灣中油股份有限公司訂有購買乙烯長期合約，至九十八年十二月三十一日為止。本公司每年應依合約規定購買乙烯，價格按美金計價。
- (三) 本公司與主要客戶遠東新世紀股份有限公司及台南紡織股份有限公司等訂有主要產品乙二醇之銷售合約，自九十三年起為期一至三年，期滿前雙方無異議，即依原合約續約，價格按美金計價，經雙方協議決定。
- (四) 本公司於八十九年一月與旭美化成股份有限公司（簡稱旭美；九十八年四月一日起併入奇美實業股份有限公司）簽訂為期十六年之碳酸乙烯酯委託生產／銷售合約，全產時總數量為 40,000 噸；另旭美在製程中所產生之合格副產品乙二醇，本公司將予以買回，全產時數量為 28,000 噸，價格按經雙方協議決定。九十六年二月十三日簽訂增補協議，雙方同意碳酸乙烯酯廠擴建後新增產能，全數銷售予旭美。
- (五) 本公司於九十六年六月底收到高雄關稅局處分書，從高認定本公司九十二至九十五年間進口銀觸媒漏報進口貨物價值，並予追繳進口營業稅款並裁定罰鍰。本公司認為該處分不合理，故於九十六年七月二十七日提出復查申請。高雄關稅局於九十六年十月二日駁回部分申請復查內容，本公司依法提起訴願，財政部於九十七年四月三日訴願駁回。本公司依法提起行政訴訟，高等行政法院於九十八年二月二十三日判決本公司敗訴，本公司再依法向最高行政法院提出上訴。經評估其對本公司之財務報表應不致有重大影響。惟本公司基於保守穩健原則，已估列 13,000 仟元稅額，帳列其他流動負債項下。
- (六) 本公司為簡化投資架構、整合並充分利用投資資源，於九十八年八月二十六日董事會決議通過，並於九十九年二月二十二日經投委會核准分別以美金 20,137 仟元及 10,835 仟元向遠鼎投資股份有限公司及 CORE PACIFIC CAPITAL Ltd. 買入 PPL 股份 19,700 股及 10,600 股，另將 PETH 持股 42,347 股以美金 20,586 仟元出售予遠東新世紀股份有限公司，於同年二月二十六日完成交割，完成交易後本公司對 PPL 的持股比例為 100%，對亞東石化（上海）間接持股則達 38.65%。

二二、重大期後事項

本公司於九十九年二月二十四日以美金 12,000 仟元現金增資 OUCG (Bermuda) 5,000 股，並透過其轉投資亞東石化（揚州）有限公司，截至該日止本公司累積持有 OUCG (Bermuda) 15,000 股，投資總額累計為美金 40,000 仟元。

二三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司並無直接或間接經由第三地區發生重大交易事項：無。

二四、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司之主要產業部門乙二醇事業、氣體事業及特用化學品（特化）事業，九十八及九十七年度之有關財務資訊如下：

	九 乙	十 二	八 醇	年 化	度 計
部門別營業收入	<u>\$ 4,827,857</u>	<u>\$ 696,348</u>	<u>\$ 4,137,475</u>	<u>\$</u>	<u>9,661,680</u>
部門營業利益	<u>\$ 278,843</u>	<u>\$ 155,284</u>	<u>\$ 369,561</u>	<u>\$</u>	<u>803,688</u>
營業外收入及利益					1,051,817
營業外費用及損失					<u>100,961</u>
稅前利益					<u>\$ 1,754,544</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,328,877</u>	<u>\$ 388,613</u>	<u>\$ 2,296,343</u>	<u>\$</u>	<u>4,013,833</u>
長期投資					7,295,163
公司一般資產					<u>3,792,198</u>
資產合計					<u>\$ 15,101,194</u>
攤銷及折舊費用					<u>\$ 482,053</u>
資本支出金額					<u>\$ 492,300</u>

	九 乙	十 二	七 醇	年 化	度 計
部門別營業收入	<u>\$ 6,612,925</u>	<u>\$ 768,179</u>	<u>\$ 5,963,580</u>	<u>\$</u>	<u>13,344,684</u>
部門營業利益	<u>\$ 278,339</u>	<u>\$ 144,234</u>	<u>\$ 1,613,637</u>	<u>\$</u>	<u>2,036,210</u>
營業外收入及利益					331,873
營業外費用及損失					<u>1,102,915</u>
稅前利益					<u>\$ 1,265,168</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,040,178</u>	<u>\$ 476,996</u>	<u>\$ 2,574,949</u>	<u>\$</u>	<u>4,092,123</u>
長期投資					5,843,352
公司一般資產					<u>3,687,768</u>
資產合計					<u>\$ 13,623,243</u>
攤銷及折舊費用					<u>\$ 584,976</u>
資本支出金額					<u>\$ 361,145</u>

(二)外銷銷貨資訊：

客 戶 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	占 營 業 收 入 淨 額	金 額	占 營 業 收 入 淨 額
亞 洲	\$ 1,562,341	16%	\$ 2,512,105	19%
歐 洲	237,734	2%	176,385	1%
大 洋 洲	52,397	1%	82,805	1%
美 洲	49,961	1%	15,530	-
非 洲	41,254	-	107,593	1%

(三)重要客戶資訊：

客 戶 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	占 營 業 收 入 比 例	金 額	占 營 業 收 入 比 例
奇美實業（原旭美化成）	\$ 1,267,918	13%	\$ 1,543,385	12%
台南紡織	1,086,510	11%	1,191,752	9%
遠東新世紀（原名遠東紡織）	940,798	10%	2,209,905	17%

東聯化學股份有限公司及轉投資公司
 資金貸與他人
 民國九十八年度

附表一

單位：新台幣千元

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
										名稱	價值		
本公司	PPL	其他金融資產－流動	\$ 623,413	\$ -	3%	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	本票	—	本公司最近期財務報表淨值 5% \$ 684,842	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 6,848,415
PPL	亞東石化(上海)有限公司	應收關係人款項	831,572	102,368	-	短期融通	-	營運週轉	-	—	—	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,054,525	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,478,732
亞東石化(揚州)有限公司	中比啤酒(蘇州)有限公司	交易性金融資產	489,300	-	1.38%	短期融通	-	營運週轉	-	—	—	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,054,525	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,478,732

 東聯化學股份有限公司及其轉投資公司
 為他人背書保證
 民國九十八年度

附表二

單位：新台幣千元

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	與本公司之關係						
本公司	東富投資股份有限公司	子公司	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 6,845,415	\$ 850,000	\$ 850,000	\$ -	6%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 13,696,831
	PPL	子公司	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 6,845,415	1,086,360	1,055,670	-	8%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 13,696,831
	OUCG (Bermuda)	子公司	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 6,845,415	415,870	415,870	-	3%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 13,696,831
	亞東石化(揚州)有限公司	孫公司	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 6,845,415	482,550	479,850	-	4%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 13,696,831
PPL	亞東石化(上海)有限公司	PPL 採權益法評價之被投資公司	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 6,845,415	1,947,165	831,020	-	6%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 13,696,831

東聯化學股份有限公司及其轉投資公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元／仟股、仟單位

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數／單位	帳面金額	持 股 比率%	市 價 或 股權淨值	
本 公 司	德銀遠東 DWS 台灣精選主題基金	—	備供出售金融商品－流動	10,000	\$ 135,200	-	\$ 135,200	註一
	匯豐新日本動力組合基金	—	同 上	8,000	55,440	-	55,440	註一
	遠東國際商業銀行	本公司為該公司之監察人	備供出售金融商品－非流動	40,053	480,636	2	480,636	註二
	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	同 上	13,216	485,033	1	485,033	註二
	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	同 上	4,245	169,792	-	169,792	註二
	亞洲水泥股份有限公司	本公司之法人董事	同 上	8,345	288,746	-	288,746	註二
	宏遠興業股份有限公司	其董事長為本公司董事	同 上	36,213	246,610	8	246,610	註二及五
	亞東石化股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	80,483	984,660	18	934,876	註三
	大華創業投資股份有限公司	—	同 上	26,667	266,667	17	277,011	註三
	啓航創業投資股份有限公司	—	同 上	10,000	100,000	10	89,189	註三
	漢新創業投資股份有限公司	—	同 上	2,100	21,000	3	21,997	註三
	CDIB Biotechnology USA Fund	—	同 上	800	15,707	10	11,934	註三
	群威創業投資股份有限公司	—	同 上	1,500	3,898	5	8,802	註三
	SC Biotechnology Development Fund LP	—	同 上	-	2,447	5	11,884	註三
	台安生物科技股份有限公司	—	同 上	222	694	5	2,111	註三
	Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	50	1,790,129	62	1,790,129	註四
	OUCC (Bermuda) Holding Ltd.	子公司	同 上	10	882,603	100	882,603	註四
	PET Far Eastern (Holding) Ltd.	採權益法評價之被投資公司	同 上	42	724,017	18	724,017	註四
	東富投資股份有限公司	子公司	同 上	114,299	727,459	100	1,047,542	註四
	國光石化科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	同 上	10,546	48,158	20	48,158	註四
亞東創新發展股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	同 上	9,000	56,907	30	56,907	註四	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備 註
				股數／單位	帳面金額	持 股 比率%	市 價 或 股權淨值	
東富投資股份有限公司	德銀遠東 DWS 台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	3,708	\$ 41,423	-	\$ 41,423	註一
	中鴻鋼鐵股份有限公司	—	同 上	680	11,492	-	11,492	註二
	新光鋼鐵股份有限公司	—	同 上	482	16,557	-	16,557	註二
	南帝化學工業股份有限公司	—	同 上	140	3,416	-	3,416	註二
	友達光電股份有限公司	—	同 上	130	5,044	-	5,044	註二
	立隆電子工業股份有限公司	—	同 上	150	2,543	-	2,543	註二
	國產實業建設股份有限公司	—	同 上	231	3,411	-	3,411	註二
	玉山金融控股股份有限公司	—	同 上	1,070	14,284	-	14,284	註二
	中國信託金融控股股份有限公司	—	同 上	725	14,464	-	14,464	註二
	第一金融控股股份有限公司	—	同 上	1,029	20,426	-	20,426	註二
	奇鉉科技股份有限公司	—	同 上	110	4,400	-	4,400	註二
	台灣晶技股份有限公司	—	同 上	100	5,890	-	5,890	註二
	昇貿科技股份有限公司	—	同 上	85	5,992	-	5,992	註二
	洋華光電股份有限公司	—	同 上	75	26,362	-	26,362	註二
	定穎電子股份有限公司	—	同 上	150	5,797	-	5,797	註二
	胡連精密股份有限公司	—	同 上	86	6,003	-	6,003	註二
	台灣櫻花股份有限公司	—	同 上	195	3,276	-	3,276	註二
	泰銘實業股份有限公司	—	同 上	146	6,979	-	6,979	註二
	好樂迪股份有限公司	—	同 上	50	1,632	-	1,632	註二
	大成長城企業股份有限公司	—	備供出售金融商品—流動	325	11,440	-	11,440	註二
	光寶科技股份有限公司	—	同 上	50	2,402	-	2,402	註二
	台達電子工業股份有限公司	—	同 上	140	14,000	-	14,000	註二
	仁寶電腦工業股份有限公司	—	同 上	100	4,435	-	4,435	註一
	宏碁股份有限公司	—	同 上	50	4,810	-	4,810	註二
	致茂電子股份有限公司	—	同 上	210	15,267	-	15,267	註二
	佳能企業股份有限公司	—	同 上	50	3,140	-	3,140	註二
	富邦金融控股股份有限公司	—	同 上	400	15,720	-	15,720	註二

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備 註
				股數／單位	帳面金額	持 股 比率%	市 價 或 股權淨值	
	國泰金融控股股份有限公司	—	備供出售金融商品—流動	250	\$ 14,925	-	\$ 14,925	註二
	順達科技股份有限公司	—	同 上	50	5,650	-	5,650	註二
	正文科技股份有限公司	—	同 上	100	5,780	-	5,780	註二
	中美矽晶製品股份有限公司	—	同 上	50	4,405	-	4,405	註二
	合作金庫商業銀行股份有限公司	—	同 上	950	19,095	-	19,095	註二
	競國實業股份有限公司	—	同 上	200	8,500	-	8,500	註二
	啓基科技股份有限公司	—	同 上	200	11,080	-	11,080	註二
	東聯化學股份有限公司	庫藏股	備供出售金融商品—非流動	12,503	320,083	2	320,083	註二
	宏遠興業股份有限公司	其董事長為本公司母公司之董事	同 上	10,631	72,396	2	72,396	註二
	遠東國際商業銀行	本公司之董事長為該公司之監察人	同 上	20,171	242,048	1	242,048	註二
	新世紀資通股份有限公司	其董事長與母公司相同	以成本衡量之金融資產—非流動	5,079	56,618	-	50,466	註四
	裕鼎實業股份有限公司	實質關係人	同 上	3,383	33,830	5	32,568	註三
PPL	亞東石化（上海）有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註六	USD 92,624	39	RMB 632,343	註四
OUCG (Bermuda)	亞東石化（揚州）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註六	USD 27,630	100	RMB 188,627	註四

註一：市價係按九十八年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註二：市價係按九十八年十二月三十一日收盤價計算。

註三：股權淨值係按未經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值計算。

註四：股權淨值係按經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值計算。

註五：其中 12,000 仟股質押予金融機構。

註六：非股份有限公司，故無股數。

東聯化學股份有限公司及轉投資公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元／仟單位／仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	售價	帳面成本	處分利益	股數／單位	金額
本公司	遠東新世紀股份有限公司	備供出售金融商品－非流動	公開市場	其董事長與本公司相同	10,102	\$212,133	143	(註一)	6,000	\$231,149	\$179,173	\$51,976	4,245	\$169,792 (註二)

註一：係取得盈餘配股股數。

註二：金額已調整備供出售金融商品評價利益 44,264 仟元。

東聯化學股份有限公司及轉投資公司
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年度

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收（付）帳款之比率	
本公司	遠東新世紀股份有限公司 FEIH	董事長相同 實質關係人	銷 貨	(\$940,798)	(10%)	與其他客戶相同	無	無	\$95,879	15%	
			進 貨	157,655	2%	—	—	—	—	—	

東聯化學股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十八年度

附表六

單位：新台幣及外幣仟元／仟股

投資公司 名 稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	持股%	帳面金額			
本公司	PPL	英屬維京群島	投 資	USD 45,500	USD 45,500	50	62	\$ 1,790,129	USD 27,355	\$ 561,391	
	OUCG (Bermuda)	英屬百慕達群島	投 資	USD 28,000	USD 28,000	10	100	882,603	(USD 418)	(13,799)	
	東富投資股份有限 公司	台北市	各種生產事業及 金融事業之投資	\$ 860,000	\$ 860,000	114,299	100	727,459	\$ 136,630	124,127	
	PETH	英屬百慕達群島	投 資	USD 23,132	USD 23,132	42	18	724,017	USD 37,608	222,742	
	亞東創新發展股份 有限公司	台北市	資源回收及各種 醫療器材製造	90,000	90,000	9,000	30	56,907	(24,800)	(7,361)	
	國光石化科技股份 有限公司	台北市	各種石油產品及 石油化學品製造	105,463	105,263	10,546	20	48,158	(129,706)	(25,941)	
PPL	亞東石化（上海） 有限公司	中國上海市	生產和銷售對苯 二甲酸（PTA） 及其相關的後加 工產品	USD 50,755	USD 50,755	註	39	USD 92,624	RMB 499,961	USD 28,287	
OUCG (Bermuda)	亞東石化（揚州） 有限公司	中國揚州市	生產和銷售乙醇 胺等產品。	USD 28,000	USD 28,000	註	100	USD 27,630	(RMB 2,823)	(USD 413)	

註：非股份有限公司，故無股數。

東聯化學股份有限公司及轉投資公司
 大陸投資資訊
 民國九十八年度

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
亞東石化(上海)有限公司	純對苯二甲酸之產銷業務	USD 197,310	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 65,500	USD -	\$ -	USD 65,500	34%	\$ 811,314 (註二)	\$ 2,572,077	\$ -
亞東石化(揚州)有限公司	乙醇胺之產銷業務	USD 28,000	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 28,000	USD -	-	USD 28,000	100%	(13,655) (註三)	883,869	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 93,500	USD105,500	\$8,218,099

- 註一：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定淨值或合併淨值之 60% 計算。
 註二：係經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表為認列基礎。
 註三：係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表為認列基礎。

六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

東聯化學股份有限公司 公鑒：

東聯化學股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達東聯化學股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，東聯化學股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 范 有 偉

戴信維



范有偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 六 日


 東聯化學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

代 碼	資	九十八年十二月三十一日			九十七年十二月三十一日		
		產 金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註二、四及二十二)	\$	1,977,206	12	\$	914,370	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註二、五及二十一)		199,392	1	190,128	1	
1320	備供出售金融資產－流動 (附註二、六及二十一)		331,289	2	262,631	2	
1120	應收票據－減備抵呆帳九十八年 458 仟元及九十七年 187 仟元後之淨額 (附註二)		75,853	-	32,099	-	
	應收帳款						
1150	關係人 (附註二及二十二)		103,494	1	64,230	-	
1140	非關係人－減備抵呆帳九十八年 3,898 仟元及九十七年 2,818 仟元後之淨額 (附註二)		542,312	3	402,577	3	
120X	存貨 (附註二及七)		248,960	2	416,603	3	
1190	其他金融資產－流動 (附註二十二)		102,368	1	780,640	5	
1260	其 他		244,441	1	261,170	2	
11XX	流動資產合計		<u>3,825,315</u>	<u>23</u>	<u>3,324,448</u>	<u>22</u>	
	長期投資 (附註二)						
1421	採權益法之長期股權投資 (附註八)		3,792,118	22	2,770,602	18	
1450	備供出售金融資產－非流動 (附註六、二十一及二十三)		1,985,261	12	1,295,477	9	
1480	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註九)		1,485,521	9	1,536,307	10	
14XX	長期投資合計		<u>7,262,900</u>	<u>43</u>	<u>5,602,386</u>	<u>37</u>	
	固定資產 (附註二及十)						
	成 本						
1501	土 地		173,546	1	173,943	1	
1511	土地改良物		225,614	1	224,455	1	
1521	房屋及建築		393,400	2	345,277	2	
1531	機器設備		9,725,483	58	9,656,007	65	
1681	其他設備		457,358	3	416,737	3	
15X1			10,975,401	65	10,816,419	72	
15X8	重估增值		1,296,656	8	1,306,555	9	
15XY	成本及重估增值		12,272,057	73	12,122,974	81	
15X9	減：累積折舊		8,764,090	52	8,428,065	56	
			3,507,967	21	3,694,909	25	
1671	未完工程及預付設備款		440,993	2	307,710	2	
15XX	固定資產淨額		<u>3,948,960</u>	<u>23</u>	<u>4,002,619</u>	<u>27</u>	
	無形資產 (附註二)						
1750	電腦軟體成本		10,009	-	12,167	-	
1782	土地使用權		217,114	1	227,287	2	
17XX	無形資產合計		<u>227,123</u>	<u>1</u>	<u>239,454</u>	<u>2</u>	
	其他資產						
1810	非營業用資產－淨額 (附註二及十一)		1,197,962	7	1,199,085	8	
1830	遞延借項－淨額 (附註二及十二)		72,666	1	96,124	1	
1880	什項資產 (附註二、十五、十八、二十二及二十三)		387,255	2	475,442	3	
18XX	其他資產合計		<u>1,657,883</u>	<u>10</u>	<u>1,770,651</u>	<u>12</u>	
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 16,922,181</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,939,558</u>	<u>100</u>	

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三）	\$ 303,938	2	\$ 1,036,160	7
2110	應付短期票券（附註十四）	199,957	1	46,955	-
2140	應付帳款	724,242	4	359,103	2
2160	應付所得稅（附註二及十八）	82,459	1	-	-
2170	應付費用（附註二十二）	169,871	1	90,129	1
2228	應付員工、股東紅利及董監酬勞（附註二、三及十六）	70,537	1	53,917	-
2224	應付設備款	3,288	-	65,349	1
2260	預收貨款	57,679	-	63,982	1
2280	其 他（附註二十四）	225,955	1	19,803	-
21XX	流動負債合計	<u>1,837,926</u>	<u>11</u>	<u>1,735,398</u>	<u>12</u>
2510	土地增值稅準備（附註十）	<u>34,356</u>	<u>-</u>	<u>34,356</u>	<u>-</u>
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十五）	66,816	-	39,758	-
2820	存入保證金	81,626	1	81,423	1
2880	遞延所得稅負債－非流動淨額（附註二及十八）	<u>112,711</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
28XX	其他負債合計	<u>261,153</u>	<u>2</u>	<u>121,181</u>	<u>1</u>
2XXX	負債合計	<u>2,133,435</u>	<u>13</u>	<u>1,890,935</u>	<u>13</u>
	股東權益				
	母公司股東權益（附註二及十六）				
3110	股本－每股面額 10 元，額定 820,000 仟股； 發行 805,185 仟股	<u>8,051,846</u>	<u>48</u>	<u>8,051,846</u>	<u>54</u>
32XX	資本公積	<u>1,268,369</u>	<u>7</u>	<u>1,255,865</u>	<u>8</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,563,123	9	1,452,177	10
3320	特別盈餘公積	427,702	3	-	-
3350	未分配盈餘	<u>2,117,714</u>	<u>12</u>	<u>2,026,844</u>	<u>13</u>
33XX	保留盈餘合計	<u>4,108,539</u>	<u>24</u>	<u>3,479,021</u>	<u>23</u>
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	142,270	1	235,086	2
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(44,782)	-	(8,996)	-
3450	金融商品之未實現（損）益	123,230	1	(791,507)	(5)
3460	未實現重估增值	137,715	1	137,715	1
3480	庫藏股票	(90,356)	(1)	(90,356)	(1)
34XX	股東權益其他項目合計	<u>268,077</u>	<u>2</u>	<u>(518,058)</u>	<u>(3)</u>
	母公司股東權益合計	<u>13,696,831</u>	<u>81</u>	<u>12,268,674</u>	<u>82</u>
3610	少數股權	<u>1,091,915</u>	<u>6</u>	<u>779,949</u>	<u>5</u>
3XXX	股東權益合計	<u>14,788,746</u>	<u>87</u>	<u>13,048,623</u>	<u>87</u>
	負債及股東權益總計	<u>\$ 16,922,181</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,939,558</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十六日會計師查核報告）

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入淨額（附註二及二十二）	\$ 9,661,680	98	\$ 13,344,684	102
4800 其他營業收入（損失）（附註十七）	147,384	2	(306,829)	(2)
4000 營業收入合計（附註二）	9,809,064	100	13,037,855	100
5000 營業成本（附註十九及二十二）	8,314,243	85	10,768,397	83
5910 營業毛利	1,494,821	15	2,269,458	17
營業費用（附註十九及二十二）				
6100 推銷費用	267,628	3	285,327	2
6200 管理費用	182,486	2	153,841	1
6300 研發費用	138,440	1	119,742	1
6000 營業費用合計	588,554	6	558,910	4
6900 營業利益	906,267	9	1,710,548	13
營業外收入及利益				
7121 權益法認列之投資收益－淨額 （附註二及八）	1,124,075	12	-	-
7140 處分投資利益－淨額（附註二）	96,261	1	28,580	-
7210 租金收入（附註十一）	32,008	-	31,978	-
7110 利息收入（附註二十二）	9,812	-	67,724	1
7122 股利收入（附註二）	9,297	-	45,136	-
7330 受贈收入（附註九）	-	-	112,686	1
7160 兌換利益－淨額（附註二）	-	-	88,218	1
7480 其 他	25,942	-	11,323	-
7100 營業外收入及利益合計	1,297,395	13	385,645	3

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失				
7530	\$ 25,429	1	\$ -	-	
7620	非營業用資產之稅捐及折舊等費用 (附註二及十九)	18,234	-	18,137	-
7522	以成本衡量之金融資產減損損失 (附註二及九)	17,889	-	364,078	3
7521	採權益法認列之投資損失－淨額 (附註二及八)	-	-	548,869	4
7660	什項資產減損損失	15,079	-	-	-
7510	利息費用	10,422	-	23,418	-
7560	兌換損失－淨額(附註二)	5,082	-	-	-
7880	其 他	14,554	-	34,223	1
7500	營業外費用及損失合計	106,689	1	988,725	8
7900	稅前利益	2,096,973	21	1,107,468	8
8110	所得稅費用(附註二及十八)	319,841	3	140,436	1
9600	合併總純益	\$ 1,777,132	18	\$ 967,032	7
	歸屬於：				
9601	歸屬於母公司	\$ 1,434,703	15	\$ 1,123,141	8
9602	少數股權	342,429	3	(156,109)	(1)
		\$ 1,777,132	18	\$ 967,032	7
	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度		
	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
	合併每股盈餘(附註二十)				
9750	基本每股盈餘	\$ 2.21	\$ 1.81	\$ 1.60	\$ 1.42
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.21	\$ 1.81	\$ 1.59	\$ 1.41

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十六日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





東聯化學股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

	資 本 公 積 保 留						
	股 本	長 期 投 資	股 票 發 行 溢 價	庫 藏 股 票	合 計	法 定 公 積	特 別 盈 餘 公 積
九十七年一月一日餘額	\$ 7,874,864	\$ 6,392	\$ 1,090,760	\$ 98,392	\$ 1,195,544	\$ 1,218,994	\$ -
九十六年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	233,183	-
董事及監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利－現金 2.2 元，股票 0.2 元	157,498	-	-	-	-	-	-
員工紅利	19,484	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	8,051,846	6,392	1,090,760	98,392	1,195,544	1,452,177	-
未認列退休金成本損益之變動	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	26,968	26,968	-	-
未按持股比例參與被投資公司現金增資影響數	-	33,353	-	-	33,353	-	-
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-
九十七年十二月三十一日餘額	8,051,846	39,745	1,090,760	125,360	1,255,865	1,452,177	-
九十七年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	110,946	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	427,702
股東紅利－現金 1 元	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	8,051,846	39,745	1,090,760	125,360	1,255,865	1,563,123	427,702
未認列退休金成本損益之變動	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	12,504	12,504	-	-
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 8,051,846	\$ 39,745	\$ 1,090,760	\$ 137,864	\$ 1,268,369	\$ 1,563,123	\$ 427,702

單位：新台幣仟元，惟每股資訊為新台幣元

盈餘		股東權益		其他項目					
未分配盈餘	合計	調整數	成本之淨損失	實現(損)益	重估增值	庫藏股票	合計	少數股權	股東權益合計
\$ 3,098,982	\$ 4,317,976	\$ 71,098	(\$ 7,133)	\$ 166,083	\$ 137,715	(\$ 90,356)	\$ 277,407	\$ -	\$ 13,665,791
(233,183)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(19,484)	(19,484)	-	-	-	-	-	-	-	(19,484)
(1,889,968)	(1,889,968)	-	-	-	-	-	-	-	(1,732,470)
(38,968)	(38,968)	-	-	-	-	-	-	-	(19,484)
917,379	2,369,556	71,098	(7,133)	166,083	137,715	(90,356)	277,407	-	11,894,353
-	-	-	(1,863)	-	-	-	(1,863)	-	(1,863)
-	-	-	-	(750,939)	-	-	(750,939)	-	(750,939)
-	-	-	-	(206,651)	-	-	(206,651)	-	(206,651)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,968
(13,676)	(13,676)	-	-	-	-	-	-	-	19,677
1,123,141	1,123,141	-	-	-	-	-	-	(156,109)	967,032
-	-	163,988	-	-	-	-	163,988	-	163,988
-	-	-	-	-	-	-	-	936,058	936,058
2,026,844	3,479,021	235,086	(8,996)	(791,507)	137,715	(90,356)	(518,058)	779,949	13,048,623
(110,946)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(427,702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(805,185)	(805,185)	-	-	-	-	-	-	-	(805,185)
683,011	2,673,836	235,086	(8,996)	(791,507)	137,715	(90,356)	(518,058)	779,949	12,243,438
-	-	-	(35,786)	-	-	-	(35,786)	-	(35,786)
-	-	-	-	740,675	-	-	740,675	-	740,675
-	-	-	-	174,062	-	-	174,062	-	174,062
-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,504
1,434,703	1,434,703	-	-	-	-	-	-	342,429	1,777,132
-	(92,816)	-	-	-	-	-	(92,816)	-	(92,816)
-	-	-	-	-	-	-	-	(30,463)	(30,463)
<u>\$ 2,117,714</u>	<u>\$ 4,108,539</u>	<u>\$ 142,270</u>	<u>(\$ 44,782)</u>	<u>\$ 123,230</u>	<u>\$ 137,715</u>	<u>(\$ 90,356)</u>	<u>\$ 268,077</u>	<u>\$ 1,091,915</u>	<u>\$ 14,788,746</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十六日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,777,132	\$ 967,032
調整項目		
採權益法認列之投資（收益）損失－淨額	(1,124,075)	548,869
折 舊	457,049	551,675
遞延所得稅	192,985	(100,443)
金融商品評價利益	(118,060)	-
處分投資（利益）損失－淨額	(111,198)	196,345
存貨（回升利益）跌價損失	(44,785)	46,230
攤 銷	32,202	34,151
處分固定資產損失	25,429	-
以成本衡量之金融資產減損損失	17,889	364,078
什項資產減損損失	15,079	-
提列（迴轉）呆帳損失	1,351	(4,891)
受贈收入	-	(112,686)
其 他	-	280
營業資產及負債變動		
交易目的金融資產	79,606	141,601
應收票據	(44,025)	11,996
應收帳款	(180,079)	780,767
存 貨	212,428	(27,583)
其他流動資產	278,145	(83,824)
應付帳款	365,139	(597,820)
應付所得稅	82,459	(559,698)
應付費用	79,742	(38,733)
預收貨款	(6,303)	(45,700)
其他流動負債	222,772	(442,329)
應計退休金負債	(4,293)	728
營業活動之淨現金流入	<u>2,206,589</u>	<u>1,630,045</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	913,648	624,110
購置固定資產	(761,644)	(367,935)
其他金融資產－流動減少	678,272	1,081,682
購買備供出售金融資產	(616,966)	(1,128,943)
被投資公司退回股款	48,000	44,000
購買以成本衡量之金融資產	(15,103)	(620,000)

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
什項資產(增加)減少	(\$ 11,600)	\$ 45,230
無形資產增加	(533)	(238,539)
採權益法之長期股權投資增加	(200)	(776,730)
遞延借項增加	<u>-</u>	<u>(51,858)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>233,874</u>	<u>(1,388,983)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(805,185)	(1,732,470)
短期借款(減少)增加	(732,222)	868,160
應付短期票券增加(減少)	153,002	(232,474)
少數股權增加(減少)	(30,463)	936,058
存入保證金增加	203	39
支付員工紅利及董監事酬勞	<u>-</u>	<u>(38,968)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(1,414,665)</u>	<u>(199,655)</u>
子公司首次併入影響數	<u>-</u>	<u>(1,577,684)</u>
匯率影響數	<u>37,038</u>	<u>(399)</u>
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	1,062,836	(1,536,676)
年初現金及約當現金餘額	<u>914,370</u>	<u>2,451,046</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,977,206</u>	<u>\$ 914,370</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 11,588</u>	<u>\$ 17,903</u>
支付所得稅	<u>\$ 53,524</u>	<u>\$ 920,986</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 699,583	\$ 202,682
加：年初應付設備款	65,349	230,602
減：年底應付設備款	<u>3,288</u>	<u>65,349</u>
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 761,644</u>	<u>\$ 367,935</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十六日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國九十八及九十七年度
(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於六十四年十二月成立，主要經營業務包括製造及買賣乙二醇、二乙二醇、環氧乙烷、氣氧、液氧、氣氮、液氮、液氫、壓縮空氣、乙醇胺及碳酸乙烯酯等產品。本公司股票自七十六年十月二十一日起在臺灣證券交易所上市買賣。

九十八年及九十七年十二月三十一日本公司及子公司員工人數合計分別為 359 人及 343 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、備抵存貨跌價損失、固定資產及非營業用資產折舊、無形資產及遞延借項攤銷、資產減損、退休金及遞延所得稅資產備抵評價，以及員工分紅及董監酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併報表編製基礎

本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體。編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

(二) 列入合併財務報表之子公司情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	九十八年	九十七年	說 明
			十二月三十一日 所持股權 百分比	十二月三十一日 所持股權 百分比	
本公司	東富投資股份有限公司	投資業	100%	100%	—
本公司	Pacific Petrochemical (Holding) Ltd. (PPL)	投資業	62%	62%	自九十七年七月十五日起 成為子公司。
本公司	OUCC (Bermuda) Holding Ltd (OUCC (Bermuda))	投資業	100%	100%	自九十七年十月十六日投 資設立。
OUCC (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公 司	乙醇胺之 生產與 銷售	100%	100%	自九十七年十月十六日投 資設立。

(三) 未列入財務報表之子公司：無。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期之附買回票券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融資產

係以交易為目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；續後評價時，係以公平價值衡量且公平價值變動認為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎，上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

備供出售金融資產

原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其公平價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，惟依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬備供出售權益商品之減損減少金額認為股東權益調整項目。

公平價值之基礎，上市（櫃）公司股票係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收款項、備抵呆帳

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量，惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低評價，成本按加權平均法計算。市價基礎，原料及物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及其股東權益調整項目，獲配現金股利時，列為帳面價值之減項；獲配股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加。

當被投資公司增資發行新股，本公司未按持股比例認購，或被投資公司以員工紅利轉增資，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及長期股權投資。調整時如應借記資本公積，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產及非營業用資產

係按成本加重估增值減累積折舊評價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產在購建期間為該資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化為資產成本。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：土地改良物，三年至二十五年；房屋及建築，三年至六十年；機器設備，三年至二十年；其他設備，三年至八年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法，就殘值續提折舊。固定資產重估增值之折舊，係以直線法按重估增值時該項資產之剩餘耐用年數計提。

報廢或出售時，其相關成本（含重估增值）、累積折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度營業外損益。

無形資產

電腦軟體成本按三年至八年平均攤銷，土地使用權按五十年平均攤銷。

遞延借項

技術費係按七年至九年平均攤銷，試車費則按八年至九年平均攤銷；其他遞延借項則按二年至九年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、非營業用資產、遞延借項與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以其個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資公司之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

所得稅

係作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目。以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十七年度之合併財務報表若干科目經重新分類以配合九十八年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度純益及稅後每股盈餘並無影響。

員工分紅及董監酬勞之會計處理

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布之(九六)基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對九十七年度合併財務報表之影響，使稅前純益減少 29,883 千元，稅前每股盈餘減少 0.04 元。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
定期存款	\$ 928,835	\$ 740,114
附買回票券	647,337	25,045
活期存款	396,566	128,016
支票存款	4,258	21,079
零 用 金	210	116
	<u>\$ 1,977,206</u>	<u>\$ 914,370</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)公司股票	\$ 157,969	\$ 179,794
開放型基金	41,423	10,334
	<u>\$ 199,392</u>	<u>\$ 190,128</u>

六、備供出售金融資產

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
開放型股票基金	\$ 190,640	\$ -	\$ 130,880	\$ -
國內上市(櫃)公司股票	140,649	1,985,261	131,751	1,248,340
國外上市公司股票	-	-	-	47,137
	<u>\$ 331,289</u>	<u>\$ 1,985,261</u>	<u>\$ 262,631</u>	<u>\$ 1,295,477</u>

七、存 貨

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 200,469	\$ 307,676
原 料	35,199	19,484
在 製 品	13,292	89,443
	<u>\$ 248,960</u>	<u>\$ 416,603</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 1,356 仟元及 46,141 仟元。

九十八年及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,314,243 仟元及 10,768,397 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 44,785 仟元及存貨跌價損失 46,230 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

八、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
亞東石化（上海）有限公司	\$ 2,963,036	39	\$ 2,110,910	39
PET Far Eastern (Holding) Ltd. (PETH)	724,017	18	521,525	18
亞東創新發展股份有限公司	56,907	30	64,268	30
國光石化科技股份有限公司	<u>48,158</u>	20	<u>73,899</u>	20
	<u>\$ 3,792,118</u>		<u>\$ 2,770,602</u>	

截至九十八年十二月三十一日止，國光石化科技股份有限公司尚處於籌設階段，並未產生重大損益。該公司主要營業項目為各種石油產品及石油化學品製造。

九十八及九十七年度採經會計師查核之財務報表計算之權益法認列投資利益（損失）益列示如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞東石化（上海）有限公司	\$ 934,635	(\$ 460,729)
PETH	222,742	(130,810)
國光石化科技股份有限公司	(25,941)	(6,862)
亞東創新發展股份有限公司	(7,361)	(21,394)
PPL	-	70,926
	<u>\$ 1,124,075</u>	<u>(\$ 548,869)</u>

九、以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
國內公司股票				
亞東石化股份有限公司（原名英威達遠東石化公司）	\$ 984,660	18	\$ 984,660	18
大華創業投資股份有限公司	266,667	17	266,667	17
啓航創業投資股份有限公司	100,000	10	100,000	10
新世紀資通股份有限公司	56,618	-	56,618	-
裕鼎實業股份有限公司	33,830	5	20,000	5
漢新創業投資股份有限公司	21,000	3	30,000	3
群威創業投資股份有限公司	3,898	5	18,898	5
台安生物科技股份有限公司	694	5	694	5
中富創業投資股份有限公司	-	-	24,000	13
國外公司有價證券				
CDIB Biotechnology USA Fund	15,707	10	19,597	10
SC Biotechnology Development Fund LP	<u>2,447</u>	5	<u>15,173</u>	5
	<u>\$ 1,485,521</u>		<u>\$ 1,536,307</u>	

本公司於九十八年度認列 CDIB Biotechnology USA Fund 之減損損失 3,889 仟元，並分別於九十八及九十七年度認列 SC Biotechnology Development Fund LP 之減損損失 14,000 仟元及 40,078 仟元。

中富創業投資股份有限公司、群威創業投資股份有限公司及漢新創業投資股份有限公司分別於九十八年度辦理減資並退還股款 24,000 仟元、15,000 仟元及 9,000 仟元。

亞東石化股份有限公司（原名英威達遠東石化公司）為本公司及關係企業遠東新世紀公司（原名遠東紡織公司）與美商英威達公司合資成立，主要係從事純對苯二甲酸（PTA）之製造及銷售。由於美商英威達公司認為在台灣生產 PTA 已非其核心事業，因是決定處分手中持股。最後經三方同意之股權交易係將美商英威達公司原有七成之持股由本公司及關係企業遠東新世紀公司之子公司按原持股之相對比例予以全數承購，惟美商英威達公司仍將繼續提供技術服務予亞東石化股份有限公司以維持策略合作關係。

本公司於九十七年十月六日以 9 元取得亞東石化股份有限公司 21% 之股權，投資成本與取得股權淨值之差額 112,686 仟元認列為受贈收入，帳列營業外收入及利益項下。承購後持股比例由 9% 增加至 30%。該公司於九十七年十月二十一日經股東臨時會決議辦理減資彌補虧損 4,208,367 仟元及現金增資 3,800,000 仟元，本公司因未按持股比例認購 620,000 仟元，增資後持股比例由 30% 減少至 18%。

本公司於九十七年度認列亞東石化股份有限公司之減損損失 324,000 仟元。截至九十八年十二月三十一日止，已認列該公司之累積減損損失 459,632 仟元。

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
成 本	\$ 10,975,401	\$ 10,816,419
重估增值		
土 地	263,210	263,210
土地改良物	73,085	73,085
房屋及建築	80,357	80,357
機器設備	879,539	889,438
其他設備	465	465
	<u>1,296,656</u>	<u>1,306,555</u>
累積折舊		
土地改良物	277,651	274,995
房屋及建築	226,178	211,536
機器設備	7,897,057	7,596,493
其他設備	363,204	345,041
	<u>8,764,090</u>	<u>8,428,651</u>
未完工程及預付設備款	440,993	307,710
固定資產淨額	<u>\$ 3,948,960</u>	<u>\$ 4,002,033</u>

本公司於六十九及七十年度依照有關法令之規定辦理土地重估價，復於七十一年度辦理土地以外之固定資產重估價。

十一、非營業用資產

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
土 地	\$ 1,189,375	\$ 1,189,375
土地改良及房屋建築	<u>31,958</u>	<u>31,958</u>
	1,221,333	1,221,333
減：累積折舊	<u>23,371</u>	<u>22,248</u>
非營業用資產淨額	<u>\$ 1,197,962</u>	<u>\$ 1,199,085</u>

非營業用資產係位於高雄市前鎮區新生段之土地及地上建物及小港區中林子段土地。本公司以營業租賃方式出租部份土地及建物，租金係按月收取。

十二、遞延借項

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
技 術 費	\$ 36,129	\$ 44,173
試 車 費	8,557	14,558
電力線路	2,828	4,497
其 他	<u>25,152</u>	<u>32,896</u>
	<u>\$ 72,666</u>	<u>\$ 96,124</u>

十三、短期借款

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
信用借款	<u>\$ 303,938</u>	<u>\$ 1,036,160</u>
年 利 率	0.73%~1.02%	1.70%~2.70%
最後到期日	99.1.28	98.1.22

十四、應付短期票券

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
應付商業本票	<u>\$ 199,957</u>	<u>\$ 46,955</u>
年 利 率	0.71%	2.89%
最後到期日	99.1.11	98.1.12

十五、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金費用為 3,970 仟元及 3,748 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前一個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之十提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

另子公司東富投資公司及亞東石化（揚州）有限公司未訂定退休辦法，亦未辦理退休金精算，係因主要員工均由本公司人員兼任。

屬確定給付退休辦法之本退休金相關資訊如下：

(一)淨退休金成本：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 8,425	\$ 8,405
利息成本	10,558	10,244
退休基金資產預期報酬	(7,436)	(6,895)
攤 銷 數	<u>7,492</u>	<u>8,416</u>
淨退休金成本	<u>\$ 19,039</u>	<u>\$ 20,170</u>

(二)退休基金提撥狀況與應付退休金負債之調節表如下：

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
給付義務		
既得給付義務	\$ 237,837	\$ 247,835
非既得給付義務	<u>82,988</u>	<u>61,405</u>
累積給付義務	320,825	309,240
未來薪資增加之影響數	<u>65,168</u>	<u>74,697</u>
預計給付義務	385,993	383,937
退休基金資產公平市價	(<u>254,009</u>)	(<u>269,482</u>)
提撥狀況	131,984	114,455
未認列過渡性淨給付義務	(8,959)	(11,945)
未認列前期服務成本	(13,040)	(14,489)
未認列退休金損失	(109,949)	(83,693)
補列之應計退休金負債	<u>66,780</u>	<u>35,430</u>
應計退休金負債	<u>\$ 66,816</u>	<u>\$ 39,758</u>
 (三) 既得給付	 <u>\$ 295,812</u>	 <u>\$ 322,50</u>

(四)退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
折 現 率	2.00%	2.75%
長期平均調薪率	2.00%	2.50%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.75%

十六、股東權益

(一)資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股及庫藏股交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二)盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於彌補歷年虧損後，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積，次就其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留部分後，按下列比例分派：

- 1.股息百分之六十
- 2.董事及監察人報酬百分之一
- 3.員工紅利百分之二
- 4.股東紅利百分之三十七

本公司股利應參酌所營業務景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所訂比例分配之。除有改善財務結構及支應轉投資，產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部分原則上不低於當年度股息及股東紅利總和之百分之十。

九十八年及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 29,883 仟元及 19,922 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 14,942 仟元及 9,961 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按預計分配盈餘金額之 2% 及 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額

有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。另應就子公司年底持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後評價如有回升之部分，公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司分配屬八十七及以後年度之未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十八年六月三日及九十七年六月十二日經股東會決議，九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
法定盈餘公積	\$ 110,946	\$ 233,183		
特別盈餘公積	427,702	-		
股息及股東紅利				
－ 現 金	805,185	1,732,470	\$ 1.0	\$ 2.2
－ 股 票	-	157,498	-	0.2
董事及監察人酬勞	-	19,484		
員工紅利				
－ 現 金	-	19,484		
－ 股 票	-	19,484		

九十八年六月三日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 16,602 千元及 8,301 千元，全數以現金發放。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 19,922 千元及董監事酬勞 9,961 千元之差異分別為 3,320 千元及 1,660 千元，主要係因估計差異所致，已調整為九十八年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三)金融商品未實現損失

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
備供出售金融資產		
年初餘額	(\$ 411,098)	\$ 339,841
直接認列為股東權益調整項目	753,809	(750,939)
金融資產出售轉列損益項目	(13,134)	-
年底餘額	<u>329,577</u>	<u>(411,098)</u>
採權益法長期股權投資認列之金融商 品未實現損失		
年初餘額	(380,409)	(173,758)
直接認列為股東權益調整項目	<u>174,062</u>	<u>(206,651)</u>
年底餘額	<u>(206,347)</u>	<u>(380,409)</u>
金融商品未實現 (損) 益	<u>\$ 123,230</u>	<u>(\$ 791,507)</u>

(四)庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>九十八年度</u>				
子公司持有母公司股票				
自長期股權投資				
轉列庫藏股票	<u>12,504</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,504</u>
<u>九十七年度</u>				
子公司持有母公司股票				
自長期股權投資				
轉列庫藏股票	<u>12,258</u>	<u>246</u>	<u>-</u>	<u>12,504</u>
		(盈餘配股)		

根據證券交易法規定，本公司自己買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除持股超過 50% 之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十七、其他營業收入（損失）

由於本公司與子公司因營業性質不同，於編製合併財務報表時，係依個別公司單獨財務報表之區分為劃分營業收入，故將上述各公司之淨營業收入列入合併損益表「營業收入」項下，以「其他營業收入（損失）」科目列示如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
出售公平價值變動列入損益之金融商品收入	\$ 1,102,766	\$ 1,880,281
出售備供出售金融資產收入	<u>630,395</u>	<u>616,531</u>
	<u>1,733,161</u>	<u>2,496,812</u>
公平價值變動列入損益之金融商品成本	1,131,956	2,044,314
出售備供出售金融資產成本	<u>586,268</u>	<u>677,423</u>
	<u>1,718,224</u>	<u>2,721,737</u>
出售投資利益（損失）－淨額	14,937	(224,925)
股利收入	14,387	9,350
金融資產評價利益（損失）	<u>118,060</u>	(<u>91,254</u>)
其他營業收入（損失）	<u>\$ 147,384</u>	(<u>\$ 306,829</u>)

十八、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當年度應負擔所得稅調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 438,626	\$ 316,282
永久性差異	(41,181)	(112,502)
暫時性差異	(228,159)	150,068
免稅所得	(26,806)	(55,683)
投資抵減	(6,497)	(48,512)
未分配盈餘加徵 10%	-	15,023
所得稅基本稅額	<u>-</u>	<u>-</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 135,983</u>	<u>\$ 264,676</u>

本公司增資擴展生產乙醇胺等之投資計畫，符合促進產業升級條例第九條之二規定，並經財政部核准自九十七年一月二日起，就生產乙醇胺等之所得連續五年免徵營利事業所得稅。

九十八年及九十七年十二月三十一日應付所得稅係分別減除預付所得稅 53,524 仟元及 264,676 仟元後之淨額。

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 135,983	\$ 264,676
遞延所得稅	192,985	(100,443)
以前年度所得稅調整	(9,127)	(23,797)
所得稅費用	<u>\$ 319,841</u>	<u>\$ 140,436</u>

(三)遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
遞延所得稅負債－非流動		
固定資產折舊財稅差異	(\$ 103,795)	(\$ 100,236)
權益法認列投資利益	(8,916)	-
	<u>(112,711)</u>	<u>(100,236)</u>
遞延所得稅資產－非流動		
權益法認列投資損失	-	182,355
提列長期投資減損損失	<u>15,689</u>	<u>133,871</u>
	15,689	316,226
減：備抵評價	<u>15,689</u>	<u>135,717</u>
	-	180,509
遞延所得稅（負債）資產－非流動淨額	<u>(\$ 112,711)</u>	<u>\$ 80,273</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(四)兩稅合一相關資訊：

1. 股東可扣抵稅額帳戶餘額

公 司 名 稱	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
東聯化學股份有限公司	<u>\$ 175,008</u>	<u>\$ 477,575</u>
東富投資股份有限公司	<u>\$ 29,224</u>	<u>\$ 24,560</u>

2. 稅額扣抵比率

公 司 名 稱	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
東聯化學股份有限公司	<u>14.01%</u> （預計）	<u>26.05%</u> （實際）
東富投資股份有限公司	無可供分配盈餘	無可供分配盈餘

依所得稅法規定，分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五)本公司九十八年及九十七年十二月三十一日止，屬八十六及以前年度之未分配盈餘均為 280,202 仟元。

(六)除本公司九十五年度外，本公司及子公司東富投資股份有限公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關核定。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度				九 十 七 年 度			
	屬於營業				屬於營業			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	外費用及 損失	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	外費用及 損失	合 計
用人費用								
薪資費用	\$227,269	\$141,826	\$ -	\$369,095	\$231,260	\$125,344	\$ -	\$356,604
勞健保費用	14,531	12,581	-	27,112	13,383	6,826	-	20,209
退休金費用	15,420	7,587	-	23,007	15,615	8,303	-	23,918
其他用人費用	<u>10,670</u>	<u>2,716</u>	<u>-</u>	<u>13,386</u>	<u>16,060</u>	<u>4,222</u>	<u>-</u>	<u>20,282</u>
	<u>\$267,890</u>	<u>\$164,710</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$432,600</u>	<u>\$276,318</u>	<u>\$144,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$421,013</u>
折舊費用	\$414,663	\$ 41,263	\$ 1,123	\$457,049	\$514,416	\$ 36,136	\$ 1,123	\$551,675
攤銷費用	25,417	6,785	-	32,202	32,894	1,257	-	34,151

二十、合併每股盈餘

	金額 (分子) (千元)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十八年度</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
本期流通在外加權平均普通股			805,185		
減：子公司持有本公司之庫藏股			(12,504)		
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 1,754,544	\$ 1,434,703	792,681	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.81</u>
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,475</u>		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於母公司普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,754,544</u>	<u>\$ 1,434,703</u>	<u>794,156</u>	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.81</u>
<u>九十七年度</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
本期流通在外加權平均普通股			805,185		
減：子公司持有本公司之庫藏股			(12,504)		
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 1,265,168	\$ 1,123,141	792,681	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.42</u>
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,444</u>		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於母公司普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,265,168</u>	<u>\$ 1,123,141</u>	<u>794,125</u>	<u>\$ 1.59</u>	<u>\$ 1.41</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發放股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、金融商品之公平價值

(一)公平價值資訊之揭露

非衍生性金融商品 資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	\$ 199,392	\$ 199,392	\$ 190,128	\$ 190,128
備供出售金融商品－流 動	331,289	331,289	262,631	262,631
備供出售金融商品－非 流動	1,985,261	1,985,261	1,295,477	1,295,477

(二)估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值變動列入損益之金額商品及備供出售金融資產係採用活絡市場公開報價作為公平價值。
2. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產－流動、質押定存單、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付款項及存入保證金。此類金融商品之到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理依據。

(三)決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(四)九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,635,417 千元及 823,844 千元；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 503,895 千元及 1,083,115 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 396,566 千元及 128,016 千元。

(五)九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入分別為 9,812 千元及 67,724 千元，利息費用分別為 10,422 千元及 23,418 千元。

(六)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司所持有之交易目的及備供出售金融資產公平價值，將受市場風險影響。

2. 信用風險

本公司及子公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十八年及九十七年十二月三十一日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象；惟因交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商且亦未從事衍生性金融商品交易，故經評估信用風險不重大。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之以成本衡量金融資產係無活絡市場，故預期具有流動性風險。投資備供出售之金融資產均具有活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期無重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期借款係屬浮動利率之債務，惟其市場利率變動對本公司及子公司之影響應不重大。

二二、關係人交易

除財務報表及其他附註已另有說明或列示者外，本公司及子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係
PETH	採權益法評價之被投資公司
遠東新世紀股份有限公司（遠東新世紀，原名遠東紡織股份有限公司）	董事長相同
亞東石化股份有限公司（亞東石化）	董事長相同
遠東國際商業銀行股份有限公司（遠東商銀）	本公司為該公司之法人董事
富民運輸股份有限公司（富民運輸）	其董事長為本公司之董事
亞洲水泥股份有限公司（亞洲水泥）	本公司之法人董事
亞東石化（上海）有限公司（亞東石化（上海））	PPL 與 PETH 採權益法評價之被投資公司
亞東工業氣體股份有限公司（亞東氣體）	實質關係人
財團法人徐有庠先生紀念基金會	實質關係人
財團法人徐元智先生醫藥基金會	實質關係人
Far Eastern Investment (Holding) Ltd. (FEIH)	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

與關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

	九 十 八 年 九 十 七 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	佔各該科		佔各該科	
	金 額	目 %	金 額	目 %
1. 銀行存款				
遠東商銀	\$ 731,846	37	\$ 176,209	19
2. 應收帳款				
遠東新世紀	\$ 95,879	15	\$ 58,387	12
其 他	7,615	1	5,843	1
	\$ 103,494	16	\$ 64,230	13
3. 其他金融資產－流動				
亞東石化（上海）	\$ 102,368	100	\$ 780,640	100
	係短期資金融通，利息按月收取。			
4. 應付運費				
富民運輸	\$ 8,976	39	\$ 6,211	33
5. 營業收入				
遠東新世紀	\$ 940,798	10	\$ 2,209,905	17
其 他	52,189	-	89,293	-
	\$ 992,987	10	\$ 2,299,198	17
6. 進 貨				
FEIH	\$ 157,655	2	\$ -	-
亞東氣體	38,620	1	65,607	1
	\$ 196,275	3	\$ 65,607	1
7. 營業費用－運輸費用				
富民運輸	\$ 49,698	37	\$ 50,132	33

	九 十 八 年 九 十 七 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	佔各該科		佔各該科	
	金 額 目	%	金 額 目	%
8. 利息收入				
遠東商銀	\$ 1,230	13	\$ 7,911	12
PETH	-	-	10,975	16
PPL	-	-	7,939	12
	<u>\$ 1,230</u>	<u>13</u>	<u>\$ 26,825</u>	<u>40</u>

9. 背書保證情形

	九 十 八 年 九 十 七 年	九 十 七 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
<u>本公司</u>		
PPL	\$ 1,055,670	\$ 650,000
東富投資	850,000	830,000
亞東石化（揚州）	479,850	-
OUCC (Bermuda)	<u>415,870</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,801,390</u>	<u>\$ 1,480,000</u>
<u>PPL</u>		
亞東石化（上海）	<u>\$ 831,020</u>	<u>\$ 1,756,558</u>

10. 本公司於九十八年度捐贈 25,000 仟元予財團法人徐有庠先生紀念基金會，及於九十七年度捐贈 50,000 仟元予財團法人徐元智醫藥基金會，均帳列營業費用－捐贈項下。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 20,740	\$ 23,158
紅 利	<u>17,157</u>	<u>9,508</u>
	<u>\$ 37,897</u>	<u>\$ 32,666</u>

二、質抵押資產

下列資產已提供銀行、政府機關及客戶，作為銀行透支帳戶、海關先放後稅及銷貨履約保證金：

	九 十 八 年 九 十 七 年	九 十 七 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
備供出售金融資產－非流動	\$ 81,721	\$ 52,800
質押定期存單（帳列什項資產）	<u>59,245</u>	<u>58,685</u>
	<u>\$ 140,966</u>	<u>\$ 111,485</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年十二月底止，重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 已開立未使用信用狀及金融機構提供之購料保證餘額分別為 59,821 仟元及 405,000 仟元。
- (二) 本公司與台灣中油股份有限公司訂有購買乙烯長期合約，至九十八年十二月三十一日為止。本公司每年應依合約規定購買乙烯，價格按美金計價。
- (三) 本公司與主要客戶遠東新世紀股份有限公司及台南紡織股份有限公司等訂有主要產品乙二醇之銷售合約，自九十三年起為期一至三年，期滿前雙方無異議，即依原合約續約，價格按美金計價，經雙方協議決定。

- (四)本公司於八十九年一月與旭美化成股份有限公司（簡稱旭美；九十八年四月一日起併入奇美實業股份有限公司）簽訂為期十六年之碳酸乙烯酯委託生產／銷售合約，全產時總數量為 40,000 噸；另旭美在製程中所產生之合格副產品乙二醇，本公司將予以買回，全產時數量為 28,000 噸，價格按經雙方協議之成本決定。九十六年二月十三日簽訂增補協議，雙方同意碳酸乙烯酯廠擴建後新增產能，全數銷售予旭美。
- (五)本公司於九十六年六月底收到高雄關稅局處分書，從高認定本公司九十二至九十五年間進口銀觸媒之貨物價值，並予以追繳進口營業稅款並裁定罰鍰。本公司認為該處分不合理，故於九十六年七月二十七日提出復查申請。高雄關稅局於九十六年十月二日駁回部分申請復查內容，本公司依法提起訴願，財政部於九十七年四月三日訴願駁回。本公司依法提起行政訴訟，高等行政法院於九十八年二月二十三日判決本公司敗訴，本公司再依法向最高行政法院提出上訴。經評估其對本公司之財務報表應不致有重大影響。惟本公司基於保守穩健原則，已估列 13,000 仟元稅額，帳列其他流動負債項下。
- (六)本公司為簡化投資架構、整合並充分利用投資資源，於九十八年八月二十六日董事會決議通過，並於九十九年二月二十二日經投審會核准分別以美金 20,137 仟元及 10,835 仟元向遠鼎投資股份有限公司及 CORE PACIFIC CAPITAL Ltd.買入 PPL 股份 19,700 股及 10,600 股，另將 PETH 持股 42,347 股以美金 20,586 仟元出售予遠東新世紀股份有限公司，於同年二月二十六日完成交割，完成交易後本公司對 PPL 的持股比例為 100%，對亞東石化（上海）間接持股則達 38.65%。

二五、重大期後事項

本公司於九十九年二月二十四日以美金 12,000 仟元現金增資 OUCC (Bermuda) 5,000 股，並透過其轉投資亞東石化（揚州）有限公司，截至該日止本公司累積持有 OUCC (Bermuda) 15,000 股，投資總額累計為美金 40,000 仟元。

二六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司並無直接或間接經由第三地區發生重大交易事項：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

二七、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司之主要產業部門乙二醇事業、氣體事業及特用化學品(特化)事業，九十八及九十七年度之有關財務資訊如下：

	九 乙 二 醇	十 氣 體	八 特 化	年 投 資	度 合 計
部門別營業收入	<u>\$ 4,827,857</u>	<u>\$ 696,348</u>	<u>\$ 4,137,475</u>	<u>\$ 147,384</u>	<u>\$ 9,809,064</u>
部門營業利益	<u>\$ 278,843</u>	<u>\$ 155,284</u>	<u>\$ 369,561</u>	<u>\$ 102,579</u>	\$ 906,267
營業外收入及利益					1,297,395
營業外費用及損失					<u>106,689</u>
稅前利益					<u>\$ 2,096,973</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,328,877</u>	<u>\$ 388,613</u>	<u>\$ 2,296,343</u>	<u>\$ -</u>	\$ 4,013,833
長期投資					7,262,900
公司一般資產					<u>5,645,448</u>
資產合計					<u>\$ 16,922,181</u>
攤銷及折舊費用					<u>\$ 489,251</u>
資本支出金額					<u>\$ 761,644</u>

	九 乙 二 醇	十 氣 體	七 特 化	年 投 資	度 合 計
部門別營業收入	<u>\$ 6,612,925</u>	<u>\$ 768,179</u>	<u>\$ 5,963,580</u>	<u>(\$ 306,829)</u>	<u>\$ 13,037,855</u>
部門營業利益	<u>\$ 278,339</u>	<u>\$ 144,234</u>	<u>\$ 1,613,637</u>	<u>(\$ 325,662)</u>	\$ 1,710,548
營業外收入及利益					385,645
營業外費用及損失					<u>988,725</u>
稅前利益					<u>\$ 1,107,468</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,040,178</u>	<u>\$ 476,996</u>	<u>\$ 2,574,949</u>	<u>\$ -</u>	\$ 4,092,123
長期投資					5,602,386
公司一般資產					<u>5,245,049</u>
資產合計					<u>\$ 14,939,558</u>
攤銷及折舊費用					<u>\$ 585,826</u>
資本支出金額					<u>\$ 367,935</u>

(二)外銷銷貨資訊：

客 戶 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	占 營 業 收 入 淨 額	金 額	占 營 業 收 入 淨 額
亞 洲	\$ 1,562,341	16%	\$ 2,512,105	19%
歐 洲	237,734	2%	176,385	1%
大 洋 洲	52,397	1%	82,805	1%
美 洲	49,961	1%	15,530	-
非 洲	41,254	-	107,593	1%

(三)重要客戶資訊：

客 戶 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	占 營 業 收 入 比 例	金 額	占 營 業 收 入 比 例
奇美實業(原旭美化成)	\$ 1,267,918	13%	\$ 1,543,385	12%
台南紡織	1,086,510	11%	1,191,752	9%
遠東新世紀(原名遠東紡織)	940,798	10%	2,209,905	17%

二八、推定從屬公司相關資訊：無。

東聯化學股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國九十八年度

附表一

單位：新台幣仟元

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
										名稱	價值		
本公司	PPL	其他金融資產－流動	\$ 623,413	\$ -	3%	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	本票	—	本公司最近期財務報表淨值 5% \$ 684,842	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 6,848,415
PPL	亞東石化(上海)有限公司	應收關係人款項	831,572	102,368	-	短期融通	-	營運週轉	-	—	—	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,054,525	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,478,732
亞東石化(揚州)有限公司	中比啤酒(蘇州)有限公司	交易性金融資產	489,300	-	1.38%	短期融通	-	營運週轉	-	—	—	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,054,525	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,478,732

東聯化學股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國九十八年度

附表二

單位：新台幣仟元

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	與本公司之關係						
本公司	東富投資股份有限公司	子公司	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 6,848,415	\$ 850,000	\$ 850,000	\$ -	6%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 13,696,831
	PPL	子公司	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 6,848,415	1,086,360	1,055,670	-	8%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 13,696,831
	OUCC (Bermuda)	子公司	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 6,848,415	415,870	415,870	-	3%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 13,696,831
	亞東石化(揚州)有限公司	孫公司	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 6,848,415	482,550	479,850	-	4%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 13,696,831
PPL	亞東石化(上海)有限公司	PPL 採權益法評價之被投資公司	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 6,848,415	1,947,165	831,020	-	6%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 13,696,831

東聯化學股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元/仟股、仟單位

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數/ 單位	帳面金額	持 股 比率%	市價或 股權淨值	
本 公 司	德銀遠東 DWS 台灣精選主題基金	—	備供出售金融商品—流動	10,000	\$ 135,200	-	\$ 135,200	註一
	匯豐新日本動力組合基金	—	同 上	8,000	55,440	-	55,440	註一
	遠東國際商業銀行	本公司為該公司之監察人	備供出售金融商品—非流動	40,053	480,636	2	480,636	註二
	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	同 上	13,216	485,033	1	485,033	註二
	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	同 上	4,245	169,792	-	169,792	註二
	亞洲水泥股份有限公司	本公司之法人董事	同 上	8,345	288,746	-	288,746	註二
	宏遠興業股份有限公司	其董事長為本公司董事	同 上	36,213	246,610	8	246,610	註二及五
	亞東石化股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非 流動	80,483	984,660	18	934,876	註三
	大華創業投資股份有限公司	—	同 上	26,667	266,667	17	277,011	註三
	啓航創業投資股份有限公司	—	同 上	10,000	100,000	10	89,189	註三
	漢新創業投資股份有限公司	—	同 上	2,100	21,000	3	21,997	註三
	CDIB Biotechnology USA Fund	—	同 上	800	15,707	10	11,934	註三
	群威創業投資股份有限公司	—	同 上	1,500	3,898	5	8,802	註三
	SC Biotechnology Development Fund LP	—	同 上	-	2,447	5	11,884	註三
	台安生物科技股份有限公司	—	同 上	222	694	5	2,111	註三
	Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	50	1,790,129	62	1,790,129	註四
	OUCC (Bermuda) Holding Ltd.	子公司	同 上	10	882,603	100	882,603	註四
	PET Far Eastern (Holding) Ltd.	採權益法評價之被投資公司	同 上	42	724,017	18	724,017	註四
	東富投資股份有限公司	子公司	同 上	114,299	727,459	100	1,047,542	註四
	國光石化科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	同 上	10,546	48,158	20	48,158	註四
亞東創新發展股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	同 上	9,000	56,907	30	56,907	註四	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備 註
				股數/ 單位	帳面金額	持 股 比率%	市價或 股權淨值	
東富投資股份有限公司	德銀遠東 DWS 台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	3,708	\$ 41,423	-	\$ 41,423	註一
	中鴻鋼鐵股份有限公司	—	同 上	680	11,492	-	11,492	註二
	新光鋼鐵股份有限公司	—	同 上	482	16,557	-	16,557	註二
	南帝化學工業股份有限公司	—	同 上	140	3,416	-	3,416	註二
	友達光電股份有限公司	—	同 上	130	5,044	-	5,044	註二
	立隆電子工業股份有限公司	—	同 上	150	2,543	-	2,543	註二
	國產實業建設股份有限公司	—	同 上	231	3,411	-	3,411	註二
	玉山金融控股股份有限公司	—	同 上	1,070	14,284	-	14,284	註二
	中國信託金融控股股份有限公司	—	同 上	725	14,464	-	14,464	註二
	第一金融控股股份有限公司	—	同 上	1,029	20,426	-	20,426	註二
	奇鉉科技股份有限公司	—	同 上	110	4,400	-	4,400	註二
	台灣晶技股份有限公司	—	同 上	100	5,890	-	5,890	註二
	昇貿科技股份有限公司	—	同 上	85	5,992	-	5,992	註二
	洋華光電股份有限公司	—	同 上	75	26,362	-	26,362	註二
	定穎電子股份有限公司	—	同 上	150	5,797	-	5,797	註二
	胡連精密股份有限公司	—	同 上	86	6,003	-	6,003	註二
	台灣櫻花股份有限公司	—	同 上	195	3,276	-	3,276	註二
	泰銘實業股份有限公司	—	同 上	146	6,979	-	6,979	註二
	好樂迪股份有限公司	—	同 上	50	1,632	-	1,632	註二
	大成長城企業股份有限公司	—	備供出售金融商品—流動	325	11,440	-	11,440	註二
	光寶科技股份有限公司	—	同 上	50	2,402	-	2,402	註二
	台達電子工業股份有限公司	—	同 上	140	14,000	-	14,000	註二
	仁寶電腦工業股份有限公司	—	同 上	100	4,435	-	4,435	註一
	宏碁股份有限公司	—	同 上	50	4,810	-	4,810	註二
	致茂電子股份有限公司	—	同 上	210	15,267	-	15,267	註二
	佳能企業股份有限公司	—	同 上	50	3,140	-	3,140	註二
	富邦金融控股股份有限公司	—	同 上	400	15,720	-	15,720	註二

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備 註
				股數/ 單位	帳面金額	持 股 比率%	市價或 股權淨值	
PPL OUCC (Bermuda)	國泰金融控股股份有限公司	—	備供出售金融商品—流動	250	\$ 14,925	-	\$ 14,925	註二
	順達科技股份有限公司	—	同 上	50	5,650	-	5,650	註二
	正文科技股份有限公司	—	同 上	100	5,780	-	5,780	註二
	中美矽晶製品股份有限公司	—	同 上	50	4,405	-	4,405	註二
	合作金庫商業銀行股份有限公司	—	同 上	950	19,095	-	19,095	註二
	競國實業股份有限公司	—	同 上	200	8,500	-	8,500	註二
	啓基科技股份有限公司	—	同 上	200	11,080	-	11,080	註二
	東聯化學股份有限公司	庫藏股	備供出售金融商品—非流動	12,503	320,083	2	320,083	註二
	宏遠興業股份有限公司	其董事長為本公司母公司之董事	同 上	10,631	72,396	2	72,396	註二
	遠東國際商業銀行	本公司之董事長為該公司之監察人	同 上	20,171	242,048	1	242,048	註二
	新世紀資通股份有限公司	其董事長與母公司相同	以成本衡量之金融資產—非流動	5,079	56,618	-	50,466	註四
	裕鼎實業股份有限公司	實質關係人	同 上	3,383	33,830	5	32,568	註三
	亞東石化（上海）有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註六	USD 92,624	39	RMB 632,343	註四
亞東石化（揚州）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註六	USD 27,630	100	RMB 188,627	註四	

註一：市價係按九十八年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註二：市價係按九十八年十二月三十一日收盤價計算。

註三：股權淨值係按未經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值計算。

註四：股權淨值係按經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值計算。

註五：其中 12,000 仟股質押予金融機構。

註六：非股份有限公司，故無股數。

東聯化學股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元／仟單位／仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數／單位	金 額	股數／單位	金 額	股數／單位	售 價	帳面成本	處分利益	股數／單位	金 額
本公司	遠東新世紀股份有限公司	備供出售金融商品－非流動	公開市場	其董事長與本公司相同	10,102	\$212,133	143	(註一)	6,000	\$231,149	\$179,173	\$51,976	4,245	\$169,792 (註二)

註一：係取得盈餘配股股數。

註二：金額已調整備供出售金融商品評價利益 44,264 仟元。

東聯化學股份有限公司及子公司
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年度

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收（付）帳款之比率	
本 公 司	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	銷 貨	(\$ 940,798)	(10%)	與其他客戶相同	無	無	\$95,879	15%	
	FEIH	實質關係人	進 貨	157,655	2%	—	—	—	-	-	

東聯化學股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十八年度

附表六

單位：新台幣及外幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	持股%	帳面金額			
本公司	PPL	英屬維京群島	投 資	USD 45,500	USD 45,500	50	62	\$ 1,790,129	USD 27,355	\$ 561,391	
	OUCC (Bermuda)	英屬百慕達群島	投 資	USD 28,000	USD 28,000	10	100	882,603	(USD 418)	(13,799)	
	東富投資股份有限公司	台北市	各種生產事業及金融事業之投資	\$ 860,000	\$ 860,000	114,299	100	727,459	\$ 136,630	124,127	
	PETH	英屬百慕達群島	投 資	USD 23,132	USD 23,132	42	18	724,017	USD 37,608	222,742	
	亞東創新發展股份有限公司	台北市	資源回收及各種醫療器材製造	90,000	90,000	9,000	30	56,907	(24,800)	(7,361)	
	國光石化科技股份有限公司	台北市	各種石油產品及石油化學品製造	105,463	105,263	10,546	20	48,158	(129,706)	(25,941)	
PPL	亞東石化(上海)有限公司	中國上海市	生產和銷售對苯二甲酸(PTA)及其相關的後加工產品。	USD 50,755	USD 50,755	註	39	USD 92,624	RMB 499,961	USD 28,287	
OUCC (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	中國揚州市	生產和銷售乙醇胺等產品。	USD 28,000	USD 28,000	註	100	USD 27,630	(RMB 2,823)	(USD 413)	

註：非股份有限公司，故無股數。

東聯化學股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國九十八年度

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
亞東石化（上海）有限公司	純對苯二甲酸之產銷業務	USD 197,310	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 65,500	USD -	\$ -	USD 65,500	34%	\$ 811,314 (註二)	\$ 2,572,077	\$ -
亞東石化（揚州）有限公司	乙醇胺之產銷業務	USD 28,000	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 28,000	USD -	-	USD 28,000	100%	(13,655) (註三)	883,869	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 93,500	USD105,500	\$8,218,099

註一：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定淨值或合併淨值之 60%計算。

註二：係經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表為認列基礎。

註三：係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表為認列基礎。

東聯化學股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十八年度

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	PPL	1	利息收入	\$ 12,192	依雙方約定條件	-
		PPL	1	其他收入	465	依雙方約定條件	-
1	PPL	東富投資股份有限公司	1	其他收入	1,057	依雙方約定條件	-
		本公司	2	利息費用	12,192	依雙方約定條件	-
2	東富投資股份有限公司	本公司	2	營業費用	465	依雙方約定條件	-
		本公司	2	營業費用	1,057	依雙方約定條件	-

註：1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。

東聯化學股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十七年度

附表八之一

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	PPL	1	其他應收款	\$ 623,413	依雙方約定條件	4
		PPL	1	利息收入	7,108	依雙方約定條件	-
1	PPL	本公司	2	其他應付款	623,413	依雙方約定條件	4
		本公司	2	利息費用	7,108	依雙方約定條件	-

註：1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討分析

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九十八年度	九十七年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	\$ 2,476,193	\$ 2,022,918	453,275	22.41
基 金 及 投 資	7,295,163	5,843,352	1,451,811	24.85
固 定 資 產	3,681,837	3,995,829	(313,992)	(7.86)
其 他 資 產	1,648,001	1,761,144	(113,143)	(6.42)
資 產 總 額	15,101,194	13,623,243	1,477,951	10.85
流 動 負 債	1,108,854	1,199,032	(90,178)	(7.52)
長 期 負 債	—	—	—	—
其 他 負 債	295,509	155,537	139,972	90.00
負 債 總 額	1,404,363	1,354,569	49,794	3.68
股 本	8,051,846	8,051,846	—	—
資 本 公 積	1,268,369	1,255,865	12,504	1.00
保 留 盈 餘	4,108,539	3,479,021	629,518	18.09
股 東 權 益 其 他 項 目	358,433	(427,702)	786,135	183.80
庫 藏 股 票	(90,356)	(90,356)	—	—
股 東 權 益 總 額	13,696,831	12,268,674	1,428,157	11.64

註：增減比率超過 20%之變動分析說明：

1. 流動資產增加：主要係純益增加、其他金融資產減少，致現金及約當現金增加。
2. 基金及投資增加：主要係採權益法認列之投資收益增加及金融商品市值增加。
3. 其他負債：主要係因認列海外轉投資利益增加，提列遞延所得稅負債。
4. 股東權益其他項目增加：主要係因金融商品市值增加，轉回 97 年度認列之未實現損失。

二、經營結果之檢討分析

(一) 經營結果分析

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度	增(減)金額	增(減)變動比例(%)
營業收入	\$ 9,661,680	\$ 13,344,684	\$ (3,683,004)	(27.60)
營業成本	<u>8,314,243</u>	<u>10,768,397</u>	<u>(2,454,154)</u>	(22.79)
營業毛利	1,347,437	2,576,287	(1,228,850)	(47.70)
營業費用	<u>543,749</u>	<u>540,077</u>	<u>3,672</u>	0.68
營業利益	803,688	2,036,210	(1,232,522)	(60.53)
營業外收入及利益	1,051,817	331,873	719,944	216.93
營業外費用及損失	<u>100,961</u>	<u>1,102,915</u>	<u>(1,001,954)</u>	(90.85)
稅前利益	1,754,544	1,265,168	489,376	38.68
所得稅費用	<u>319,841</u>	<u>142,027</u>	<u>177,814</u>	125.20
純益	<u>\$ 1,434,703</u>	<u>\$ 1,123,141</u>	<u>\$ 311,562</u>	27.74

1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 營業收入減少：主要係主要產品乙二醇、乙醇胺等產品價格下跌。
 - (2) 營業成本減少：主要係主要原料乙烯價格下跌。
 - (3) 營業毛利、營業利益：主要係主要產品乙二醇、乙醇胺等產品價格下跌致毛利、利益減少。
 - (4) 營業外收入及利益增加：主要係採權益法認列之投資收益增加。
 - (5) 營業外費用及損失減少：主要係 97 年認列以成本衡量金融資產減損損失及採權益法認列之投資損失所致。
 - (6) 所得稅費用增加：主要係 98 年稅前利益較 97 年增加，估列稅捐費用增加所致。
2. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：乙二醇及特用化學品等產品，本公司將考量整體營運策略，配置各產品最適產量創造最佳獲利；氣體產品則因市場未有新增產能，將可全產全銷。請參閱「致股東報告書」。

(二) 營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

營業毛利變動金額	售價差異	成本差異	組合差異	數量差異
(1,228,850)	(4,814,557)	3,449,748	10,659	125,300

差異分析：

- 售價差異：主要係乙二醇、乙醇胺產品價格下跌所致。
- 成本差異：主要係主要原料乙烯價格下跌所致。
- 組合差異：主要係環氧乙烷銷售量增加之影響數。
- 數量差異：主要係乙二醇及乙醇胺產品銷售量較前一年度增加所致。

三、現金流量之檢討分析

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年度	期初現金 餘 額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流 出 量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	融資計劃
98	93,844	1,953,343	973,084	1,074,103	-	-

1. 現金流量變動情形分析

- (1) 營業活動：營業活動之淨現金流入為 1,953,343 仟元，主要係來自當年度純益。
- (2) 投資活動：投資活動之淨現金流入為 381,898 仟元，主要係處分金融商品及收回資金貸與款項。
- (3) 融資活動：融資活動之淨現金流出為 1,354,982 仟元，主要係發放現金股利及償還銀行借款。

2. 流動性分析：

流動性分析（請參閱第 54 頁最近五年度財務分析之現金流量分析）：

最近年度(98)之現金再投資比率較前一年度增加，主要係 98 年現金股利發放金額較 97 年減少所致。

(二) 未來一年現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年度	期初現金 餘 額	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 現 金 流 出 量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
					投資計劃	融資計劃
99	1,074,103	1,670,000	2,916,000	(171,897)	-	(172,000)

1. 現金流量變動情形分析

- (1) 營業活動現金流量：預估本年營業活動將有 1,670,000 仟元之淨現金流入。
- (2) 預計現金流出量：主要係投資活動及預計發放現金股利等因素，預計 99 年度於投資活動及融資活動將有 2,916,000 仟元之現金流出數。

2. 現金不足額之補救措施：因預計 99 年投資活動及融資活動之現金流出數將高於營業活動之淨現金流入。預計現金不足額部分將以向銀行融資等方式補足。

四、具行業特殊性之關鍵績效指標（Key Performance Indicator, KPI）

KPI	定 義	98 年預定目標	98 年實際達成情形	KPI 達成率
市佔率	主要產品 乙二醇之國內市場占有率	20%	20%	100%
運轉率	主要產品 乙二醇廠之運轉率	8000 hr/Y	8242hr/Y	103%

五、重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	預計完工日期	資金總額	預計資金運用情形		
				98年	99年	100年
興建 EOD 廠	自有資金	100.10	\$850,000	\$936	\$440,284	\$408,780

* EOD 為環氧乙烷衍生物

(二) 預計可能產生效益

- 為因應中東低成本 EG 逐步進入市場競爭趨勢，東聯將利用 EO 的自給優勢，降低 EG 產量，轉製高價值 EOD 產品。目前第一階段規劃以年產 41,000 噸 EOD 產品作為設計產能，未來公司可視產品供需及價格，彈性調整各種產品的產量，為本公司獲取最大可能之盈餘。
- 由於上述資本支出對擴增營收來源及提升獲利具相當之助益，故對本公司財務業務應無不利影響。

六、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近(98)年度逾淨值 5%之權益法轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

單位：新台幣仟元

項 目	98 年底帳面金額	投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
東富投資股份有限公司	727,459	以保守穩健為原則，主要投資對象為上、市櫃股票。	因98年國內股市上漲，獲利1.2億元。	無
聯洋石化(控股)有限公司(PPL)	1,790,129	藉由兩控股公司，間接持有亞東石化(上海)公司股份，使本公司更完整提供化纖產業原料供應，提升競爭力。	因PTA產業市場行情好轉，98年認列投資收益7.8億元。	無
遠東石化(控股)有限公司(PETH)	724,017			無
東聯化學(百慕大)控股有限公司	882,603	藉由該控股公司，對亞東石化(揚州)公司投資，以擴大大陸市場占有率。	大陸揚州廠目前尚處於建廠階段。	無

(二) 未來一年重大轉投資計劃

- 99年2月24日公司對亞東石化(揚州)有限公司增資 USD 12,000 仟元。
- 99年2月26日以 USD 30,972 仟元買入 PPL 37.89% 股份，並以 USD 20,586 仟元出售持有之 PETH 17.93% 股份，完成交易後對亞東石化(上海)公司間接持股達 38.65%。

七、風險事項分析評估

(一) 最近年度利率／匯率／通貨膨脹變動對公司損益之影響及未來因應措施

1. 最近年度市場利率明顯下降，對節省本公司利息費用有正面效益；雖 99 年第一季底本公司無金融機構計息負債，未來本公司若有資金需求，將一方面致力於短期借款的成本降低，另一方面則依公司資金需求規劃長期穩定且低成本的資金；藉由長、短期借款資金配置，避免因利率波動對損益造成影響。
2. 本公司主要產品及原料皆以美元計價，本公司乃針對外銷之入帳匯率為基礎，常有處分美元之交易行為發生。因處分美元產生之匯兌損益金額皆在可控制範圍內。未來此一政策將繼續執行，並隨時密切注意匯率走勢，視匯率變動情形作美元資產及負債部位調整，減少匯率變動對損益影響。
- 3 最近年度在金融風暴效應淡化下，自 2009 年起主要原料價格緩步走揚，惟本公司產品售價亦逐步上升；未來本公司除落實節能與製程改善方案以節省開支，亦將從事高毛利產品之開發，並嚴格控管各項產品與原物料庫存，以降低通貨價格變化因素對公司損(益)影響。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、衍生性金融商品交易、資金貸與及背書保證等政策、獲利主要原因及未來因應措施

1. 最近年度本公司並無從事衍生性金融商品交易。
2. 本公司資金貸與他人依循本公司「資金貸與他人作業程序」規定辦理，未來將對資金貸與對象隨時風險評估，並管控資金貸與公司之信用風險，截止年報編印日並無資金貸與餘額。
3. 最近年度本公司僅對子公司為因應營運所需之銀行借款背書保證；未來對子公司背書保證仍將依循本公司「背書保證作業程序」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

對東聯之特用化學品發展而言，2010 年乃著眼在既有之基礎上繼續開創新局，AEO、PEG、SI、MPEG 成功完成製程開發並開始試產與試銷，配合林園 EOD 工廠未來之商業運轉，東聯研發除繼續推廣已開發之 EOD 產品外並加速新 EOD 產品之規劃。放眼未來，東聯研發方向將着重於以下幾個領域：

1. 技術支援本業，改善石化產品製程，以確保現有產品（EG/EA/EO/EC 等）更具競爭優勢。為提升 EA 產品之市場銷售度，除增闢專案提升產品色度外，並針對產品之行銷及運輸保存問題納入研發之研究議題中，使研發成果不僅可建立自有技術外，更有助於實際產品之推廣與銷售。
2. 結合市場資訊，繼續開發具高度市場潛力、高附加價值之特用化學品，包括現有產品如 AEO、PEG、SI、MPEG 之下游產品、及其他 EO 衍生物等。並加強分析技術及分析方法之開發，使東聯未來銷售之 EOD 產品可建立業界之技術&領導品牌。
3. 引進創新功能之 EO 反應設備，除可屏除傳統反應器之傳導限制，並提昇實際反應效能及安全維護，可逐漸落實東聯 EOD 自有技術之建立。
4. 符合綠色生產和綠色產品的要求，與元智大學／亞東創新共同合作，開發生物可分解高分子。並向國科會申請產學合作計畫，預計執行至 2010 年底。

5. 研發投資計劃及進度

單位：新台幣仟元

項 目 名 稱	預算金額 (NT\$)	進度比率	預計完成日期
1. EOD 特性及應用研究專案	4,000	10%	2010/12
2. 實驗工廠引進新式反應設備及效能提升			
2.1 實驗工廠新增 DCS 設備升級	2,000	10%	2010/06
2.2 實驗工廠反應槽冷卻水系統修改	7,210	10%	2011/06
2.3 實驗工廠設置中空攪拌軸 EO 反應槽系統	37,120	10%	2011/07
3. 生物合成聚羥基烷酯製程整合研究產學合作計畫(第三期)	19,943	50%	2010/12

各項投資計畫內容說明：

1. 研究&分析 EOD 產品之特性及應用，以期建立東聯自有分析能力與業界之領導地位。
 - 2.1 提升分散控制系統（DCS）之監測及操控能力，以因應更複雜之生產控管。
 - 2.2 修改實驗工廠冷卻水系統，使目前三套反應系統可各自獨立，以因應未來多種產品之產出。
 - 2.3 研發處為引進中空攪拌軸反應系統（Hollow Shaft）於 EO 反應之應用，其優點為：
 - ⇒將反應槽氣相空間之氣相 EO 吸入液相均勻分散，提高反應過程之反應性。
 - ⇒熱交換面積&熱移除速率為一般攪拌式反應槽數倍。
 - ⇒具高質傳係數，使反應進行迅速且維護簡單。
 實驗工廠引進此設備後，除進行新產品開發等測試，並可擷取參數作為林園 EOD 廠基本設計 基礎，及逐步推動東聯 EOD 自有技術之開發。
3. 與元智大學／亞東創新共同合作，開發生物可分解高分子（PHAs），申請國科會產學合作計畫，目前已執行一年時間。本計畫預計執行兩年。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及未來因應措施

公司經營階層隨時注意國內外重要政策及法律變動，由專業單位提供建議並規劃因應措施。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及未來因應措施

東聯化學目前為台灣及亞太地區乙二醇及環氧乙烷衍生物之石化產品供應廠，近年因中國與中東地區乙二醇供給大幅增加，乙二醇將呈現出現供過於求之情況。有鑑於此，東聯逐步跨入特化與精密化學品領域，來減輕石化原料對公司營運的影響，主要特化產品為乙醇胺（EA）及 EO 下游衍生物 EOD 產品。開發 EO 下游衍生物為東聯轉型為特化產品公司之另一選擇，除已建立之 EA&EC 產品外，EOD 產品為東聯目前推動特化產品之首要目標。東聯從 15 年前布建 EOD 平台，並自行研發，脂肪醇聚氧乙烯醚（AEO）、聚乙二醇（PEG）、聚乙二醇單甲醚（MPEG）等產品，未來將以此為基礎發展多元化新產品，提昇特化產品之自有開發技術。

東聯積極轉型為特用化學公司，目前特化產品占營收比重已達 43%，已逐漸降低乙二醇產業景氣周期循環影響，成功分散經營風險。尤其近年來中國經濟持續成長，人均收入快速提高，個人保養品、清潔用品、農藥等需求龐大，因此東聯也持續朝此方向前進，考慮原料來源，以台灣和中國大陸雙頭馬車的方式進行，將加速完成台灣環氧乙烷衍生物（EOD）廠和大陸揚州乙醇胺（EA）廠的建廠工作。未來東聯大陸廠將生產農藥、化妝品等特化原料，台灣主要生產高附加價值產品，引導東聯邁向多角化之經營發展。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉承建立“誠、勤、樸、慎、創新”及善盡環保責任的經營理念及企業形象，並無企業形象改變對企業造成危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度本公司沒有進行併購之計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

請參閱本年報第 126 頁有關最近年度重大資本支出對財務業務之影響。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要產品 EO/EG 之主要原料乙烯，其國內主要供應商為台灣中油公司。近年來公司已積極向外尋找其他供應商，並與中油公司維持長期穩定合作關係，以降低進貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人並無股權大量移轉或更換之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險：無。

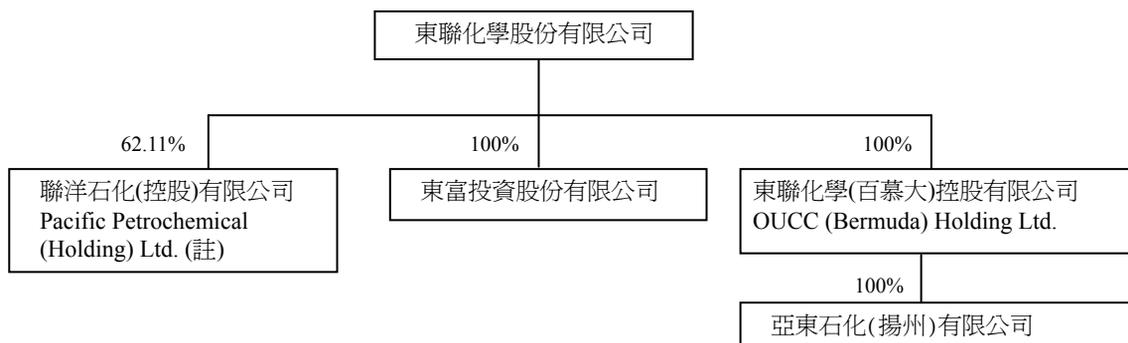
八、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



註：聯洋石化(控股)有限公司於99年2月26日起成為本公司100%子公司。

2. 各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，係仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
東富投資 (股)公司	87年5月	台北市復興北路101 號13樓	1,142,993	一般投資
聯洋石化 (控股)有限 公司	91年10月	P.O. Box 3140, Road Town British Virgin Islands Tortola ,	USD80	一般投資
東聯化學 (百慕大)控 股有限公司	96年9月	Ram Re House, 2 ND Flr. 46 Reid Street Hamilton, HM 12 Bermuda	USD10 (註1)	一般投資
亞東石化 (揚州)有 限公司	97年7月	揚州儀征市長江路88 號	RMB192,095 (註2)	乙醇胺、碳酸乙烯脂、脂肪 醇聚氧乙烯醚、聚乙二醇、 聚乙二醇單甲醚之生產銷售

註1：東聯化學(百慕大)控股有限公司99年第1季實收資本額增加為USD15仟元。

註2：亞東石化(揚州)有限公司99年第1季實收資本額增加為RMB274,020仟元。

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱各關係企業基本資料。

4. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
東富投資(股)公司	董事 監察人 總經理	東聯化學股份有限公司 鄭澄宇(董事長) 彭淑玫、鄭美玲 杜金森 鄭澄宇	114,299,328	100
聯洋石化(控股)有限公司 (註1)	董事	東聯化學股份有限公司、遠鼎投資股份有限公司、開元信託基金 王孝一(董事長)、李冠軍、鄭澄宇	49,675	62.11
東聯化學 (百慕大)控股有限公司 (註2)	董事	東聯化學股份有限公司 徐旭東(董事長)、席家宜、郭佳輝、張立德、鄭澄宇	10,000	100
亞東石化(揚州)有限公司	董事 監察人 總經理	OUCC (Bermuda) Holding Ltd. 張立德(董事長) 郭佳輝、潘永昆、蔡鎮江、邵瑞蕙、陳光榮、周漢棟 李憲忠 彭淑玫	—	100

註1：聯洋石化(控股)有限公司於99年2月26日起成爲本公司100%子公司。

註2：東聯化學(百慕大)控股有限公司99年2月24日起持股增加爲15,000股。

5. 各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，係仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)
東富投資(股)公司	1,142,993	1,382,743	335,201	1,047,542	148,089	136,630	136,630	1.20
Pacific Petrochemical(H) LTD. 聯洋石化(控股)公司	2,558 USD 80	3,087,441 96,513	205,397 6,421	2,882,044 90,092	934,660 28,288	903,820 27,355	903,820 27,355	11,301.29 342.04
OUCC Bermuda (H) LTD. 東聯化學(百慕大)控股有限公司	320 USD 10	884,303 27,643	1,700 53	882,603 27,590	0 0	(13,799) (418)	(13,799) (418)	(1,379.92) (41.76)
亞東石化(揚州)有限公司	900,120 RMB 192,095	1,071,124 228,589	187,256 39,962	883,868 188,627	0 0	(22,298) (4,610)	(13,655) (2,823)	NA

(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製同期間關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東聯化學股份有限公司

負責人：徐 旭 東



中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 六 日

(三)關係報告書：不適用。

二、私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分期日	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司與子公司金額
東富投資股份有限公司	1,142,993	—	100%	—	—	—	—	股數 12,503,231 股 金額 187,798 仟元	—	850,000	—

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生影響股東權益或證券價格之重大事項：無。

東聯化學股份有限公司

董 事 長：

徐旭東





OUC 東聯化學股份有限公司
Oriental Union Chemical Corp.

105 台北市松山區復興北路101號13樓
13th Fl., 101 Fu-Hsing N. Rd., Taipei 105, Taiwan R.O.C
Tel: 886-2-2719-3333 Fax: 886-2-2719-1858